

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

II

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.6.2011

OIB

21938195883

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o financijskom položaju](#)
- [02. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti](#)
- [03. Izvještaj o novčanim tokovima-direktna metoda](#)
- [04. Izvještaj o novčanim tokovima-indirektna metoda](#)
- [05. Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda](#)
- [06. Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda](#)
- [07. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

NAZIV MIROVINSKOG FONDA

Erste Plavi Expert DMF

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF

OIB fonda: 21938195883

Naziv mirovinskog društva: Erste DMD d.o.o.

Izveštaj na dan: 30.6.2011

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2010	30.6.2011
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	90.132.533	101.653.017
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	1.392.547	3.204.086
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	88.739.986	98.448.930
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	57.518.928	59.461.357
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	20.312.794	29.543.757
8	Zajmovi i potraživanja	6		
5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	10.908.264	9.443.816
	OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)	8	1.164.251	6.721.607
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9		5.625.628
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	6.361	22.585
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11		
15	Potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnika	12		
16	Potraživanja s osnova prijenosa obračunskih jedinica	13		
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	14	1.157.890	1.073.393
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	15	91.296.783	108.374.624
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16		
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)	17	256.985	5.553.750
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	256.985	5.553.750
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19		
	OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)	20	279.150	241.598
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	247.277	211.606
24	Obveze prema banci skrbniku	22	2.716	3.027
25	Ostale obveze fonda	23	29.158	26.966
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	24	0	
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25	0	0
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)	26	536.135	5.795.348
	NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)	27	90.760.649	102.579.275
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	675.071	727.897
	NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)	29	134.4461	140.9256
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	79.322.133	86.291.126
91	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	31	11.032.061	15.019.928
90x	Novčani primici s osnove promjene članstva (ulaz)	32	568.373	580.263
92	Novčani izdaci s osnove promjene članstva (izlaz)	33	-1.528.741	-1.558.738
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-5.794.460	-9.304.857
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35		-84.694
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	6.236.242	3.864.411
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	37	1.556.675	7.792.916
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	38	-631.634	-21.081
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39	0	0
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)	40	90.760.649	102.579.275
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	41		

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF

OIB fonda: 21938195883

Naziv mirovinskog društva: Erste DMD d.o.o.

Izveštajno razdoblje: 01.01.- 30.06.2011

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	30.6.2010	30.6.2011
	PRIHODI OD ULAGANJA	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	142.064	993.505
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dopijecem	44	1.352.230	1.737.733
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	363.296	836.330
74	Prihodi od dividendi	46	583.720	747.810
75	Ostali prihodi	47	341	6
	UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)	48	2.441.652	4.315.383
	RASHODI	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	95	89.085
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	310.084	918.422
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	683.217	881.857
65	Naknada banci skrbniku	53	13.664	17.637
66	Transakcijski troškovi	54	2.940	15.010
64	Umanjenje imovine	55		
69	Ostali rashodi	56	11.300	76.285
	UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)	57	1.021.299	1.998.297
	NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)	58	1.420.352	2.317.087
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	59		
72-62 (bez 72x i 62x)	Nerealizirani dobiti (gubici) na ulaganjima u financijske instrumente	60	-1.787.246	1.887.130
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61		94.193
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	361.976	-433.998
	UKUPNO NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)	63	-1.425.270	1.547.324
	DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)	64	-4.918	3.864.411
	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)	65	-871.624	610.553
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	-871.624	610.553
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67		
	UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)	68	-876.542	4.474.964
	Reklasifikacijske usklade	69		

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (indirektna metoda)

Obrazac INTI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF

OIB fonda: 21938195883

Naziv mirovinskog društva: Erste DMD d.o.o.

Izveštajno razdoblje: 01.01.- 30.6.2011

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.6.2010	30.6.2011
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)	103	-8.181.637	-5.532.123
Dobit ili gubitak	104	-4.918	3.864.411
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105		
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106		
Prihodi od kamata	107	-1.275.871	-1.651.204
Rashodi od kamata	108		
Prihodi od dividendi	109	-583.720	-747.810
Umanjenje financijske imovine	110		
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	-1.917.952	-2.233.991
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	-8.663.311	-8.456.039
Primici od kamata	113	1.275.871	1.778.808
Izdaci za kamate	114		
Primici od dividendi	115	583.720	747.810
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	2.779.669	1.464.449
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	0	-5.625.628
Povećanje (smanjenje) potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnik	118		
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	119	-210.048	67.857
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	120	-92.210	5.296.765
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	121		
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i banci skrbniku	122	-55.225	-35.360
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	-17.643	-2.192
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)	124	9.989.823	7.343.663
Primici od članova fonda	125	7.873.640	6.968.993
Primici po osnovi državnih poticaja	126	4.275.183	3.987.867
Primici s osnove promjene članstva	127	-517.499	11.890
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-74.995	-29.997
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-1.566.506	-3.510.397
Izdaci zbog smrti člana	130	0	-84.694
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)	132	1.808.186	1.811.540
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	133	485.598	1.392.547
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)	134	2.293.784	3.204.086

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF

OIB fonda: 21938195883

Naziv mirovinskog društva: Erste DMD d.o.o.

Izvještajno razdoblje: 01.01.- 30.6.2011

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2010	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.6.2011
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	2.703.549		-386.462	-386.462	2.317.087
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	3.532.693		-1.985.369	-1.985.369	1.547.324
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	-631.634	610.553		610.553	-21.081
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138				0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)	139	5.604.608	610.553	-2.371.830	-1.761.278	3.843.330
Novčani primici od članova fonda	140	79.322.133	6.968.993		6.968.993	86.291.126
Novčani primici po osnovi državnih poticaja	141	11.032.061	3.987.867		3.987.867	15.019.928
Novčani primici s osnove promjene članstva	142	568.373	11.890		11.890	580.263
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-1.528.741	-29.997		-29.997	-1.558.738
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-5.794.460	-3.510.397		-3.510.397	-9.304.857
Novčani izdaci zbog smrti člana	145		-84.694		-84.694	-84.694
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)	146	83.599.366	7.343.663	0	7.343.663	90.943.029
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)	147	89.203.974	7.954.215	-2.371.830	5.582.385	94.786.359
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	148	1.556.675	6.236.242		6.236.242	7.792.916
Promjena računovodstvenih politika	149				0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	150				0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (ΣAOP148 do AOP150)	151	1.556.675	6.236.242	0	6.236.242	7.792.916
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP147+ AOP151)	152	90.760.649	14.190.457	-2.371.830	11.818.627	102.579.275

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF

OIB fonda: 21938195883

Naziv mirovinskog društva: Erste DMD d.o.o.

Izvještajno razdoblje: 01.01. - 30.6.2011

Pozicija	30.6.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	102.579.275	90.760.649	67.287.879	41.439.634,32	33.195.882,54
Broj obračunskih jedinica	727.896,6093	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324	234.713,2095
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	140,9256	134,4461	123,4828	108,8732	141,4317
	30.6.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na početku razdoblja)	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324	234.713,2095	96.960,5912
Izdane obračunske jedinice s osnove doprinosa	50.174,2173	125.818,6728	149.035,6018	155.244,1230	123.643,3514
Izdane obračunske jedinice s osnove državnih poticaja	28.678,6948	33.567,3699	35.460,5913	0,0000	15.884,8435
Izdane obračunske jedinice temeljem promjene članstva (ulaz)					
Povučene obračunske jedinice temeljem promjene članstva (izlaz)	-215,5784	-2.165,5481	-8.108,7589	-2.685,6911	-281,4385
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-25.204,2629	-27.066,6821	-12.093,5970	-6.648,6089	-1.494,1381
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana	-607,1436				
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	727.896,6093	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324	234.713,2095
	13,2796%	8,8784%	13,4189%	-23,0207%	10,4524%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	134,3612	123,3895	102,1221	102,8775	128,0524
Najviša vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	142,1509	134,752	123,6471	141,4632	144,6638
Najviša vrijednost neto imovine fonda	102.715.582,42	90.760.648,66	67.287.879,26	41.439.634,32	33.195.882,54
Najniža vrijednost neto imovine fonda	90.703.338,99	67.237.044,99	41.469.586,37	32.141.843,90	12.416.036,93
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja					
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima		Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju	Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe		
Baader Bank			17,6084		0,1213
Zagrebačka banka			14,3302		0,0000
Raiffeisen Invest društvo za upravljanje investicijskim fondovima			13,1389		0,0000

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda:

OIB fonda:

Za razdoblje:

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)

b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda

c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.