

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

IV

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2011

OIB

21938195883

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o finansijskom 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 finansijske 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: 31.12.2011

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2010	31.12.2011
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	90.132.533	99.113.791
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.892.547	2.905.208
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	87.239.986	96.208.583
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	57.518.928	55.812.232
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	20.312.794	30.839.201
8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	9.408.264	9.557.150
	OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)	8	1.164.251	1.198.074
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	6.361	6.244
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11	0	0
15	Potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnika	12	0	0
16	Potraživanja s osnova prijenosa obračunskih jedinica	13	0	0
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	14	1.157.890	1.191.831
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	15	91.296.783	100.311.865
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	0	3.190.004
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)	17	256.985	28.101
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	256.985	28.101
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19	0	0
	OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)	20	279.150	269.959
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	247.277	224.920
24	Obveze prema banci skrbniku	22	2.716	3.013
25	Ostale obveze fonda	23	29.158	33.716
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	24	0	8.310
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25	0	0
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)	26	536.135	298.060
	NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)	27	90.760.649	100.013.805
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	675.071	771.129
	NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)	29	134,4461	129,6979
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	79.322.133	94.634.877
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	581.979
92	Novčani izdaci s osnove promjene članstva (izlaz)	33	-1.528.741	-1.724.055
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-5.794.460	-11.731.669
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35	0	-142.216
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	6.236.242	-2.293.302
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	37	1.556.675	7.792.916
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	38	-631.634	-2.124.654
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39	0	0
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP30)	40	90.760.649	100.013.805
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	41	0	3.190.004

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF

OIB fonda: 21938195883

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.- 31.12.2011

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.12.2010	31.12.2011
	PRIHODI OD ULAGANJA	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	626.600	1.911.431
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospeljem	44	2.919.976	3.685.496
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	528.769	1.201.232
74	Prihodi od dividendi	46	756.106	925.505
75	Ostali prihodi	47	341	6
	UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)	48	4.831.791	7.723.671
	RASHODI	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	56.575	2.481.724
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata	51	464.837	1.136.458
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	1.440.925	1.780.368
65	Naknada banci skrbniku	53	28.819	35.607
66	Transakcijski troškovi	54	11.280	32.580
64	Umanjenje imovine	55	0	0
69	Ostali rashodi	56	125.807	337.765
	UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)	57	2.128.243	5.804.503
	NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)	58	2.703.549	1.919.168
	NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	59		
72-62 (bez 72x i 62x)	Nerealizirani dobiti (gubici) na ulaganjima u financijske instrumente	60	2.542.737	-5.266.592
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61	0	-23.701
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	989.956	1.077.823
	UKUPNO NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)	63	3.532.693	-4.212.470
	DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)	64	6.236.242	-2.293.302
	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)	65	506.338	-1.493.020
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	506.338	-1.493.020
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67	0	0
	UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)	68	6.742.580	-3.786.322
	Reklasifikacijske usklade	69	0	0

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.

Izvještajno razdoblje: 01.01.- 31.12.2011

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2010	31.12.2011
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)	103	-17.059.309	-13.026.817
Dobit ili gubitak	104	6.236.242	-2.293.302
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105	-989.956	-1.077.823
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106	0	0
Prihodi od kamata	107	-2.919.976	-3.685.496
Rashodi od kamata	108	0	0
Prihodi od dividendi	109	-756.106	-925.505
Umanjenje financijske imovine	110	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	-11.134.683	2.240.076
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	-10.748.724	-11.535.527
Primici od kamata	113	2.378.498	3.651.555
Izdaci za kamate	114	0	0
Primici od dividendi	115	752.478	922.248
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	-45.478	-88.343
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnik	118	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	119	0	3.375
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	120	163.974	-228.883
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	121	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i banci skrbniku	122	-2.384	-22.059
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	6.808	12.868
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)	124	16.730.190	13.039.478
Primici od članova fonda	125	16.177.542	15.312.744
Primici po osnovi državnih poticaja	126	4.275.183	3.987.867
Primici s osnove promjene članstva	127	50.874	13.606
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-284.010	-195.314
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-3.489.400	-5.937.209
Izdaci zbog smrti člana	130	0	-142.216
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)	132	-329.119	12.661
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	133	3.221.666	2.892.547
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)	134	2.892.547	2.905.208

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.- 31.12.2011

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2010	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.12.2011
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	2.703.549	1.919.168	-2.703.549	-784.381	1.919.168
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	3.532.693	0	-7.745.163	-7.745.163	-4.212.470
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	-631.634	0	-1.493.020	-1.493.020	-2.124.654
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)	139	5.604.608	1.919.168	-11.941.732	-10.022.564	-4.417.956
Novčani primici od članova fonda	140	79.322.133	15.312.744	0	15.312.744	94.634.877
Novčani primici po osnovi državnih poticaja	141	11.032.061	3.987.867	0	3.987.867	15.019.928
Novčani primici s osnove promjene članstva	142	568.373	13.606	0	13.606	581.979
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-1.528.741	-195.314	0	-195.314	-1.724.055
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-5.794.460	-5.937.209	0	-5.937.209	-11.731.669
Novčani izdaci zbog smrti člana	145	0	-142.216	0	-142.216	-142.216
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)	146	83.599.366	13.039.478	0	13.039.478	96.638.844
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)	147	89.203.974	14.958.646	-11.941.732	3.016.914	92.220.888
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	148	1.556.675	6.236.242	0	6.236.242	7.792.916
Promjena računovodstvenih politika	149	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	150	0	0	0	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	21.194.888	-11.941.732	9.253.156	100.013.805

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. - 31.12.2011

Pozicija	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	100.013.805	90.760.649	67.287.879	41.439.634	33.195.883
Broj obračunskih jedinica	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324	234.713,2095
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	129,6979	134,4461	123,4828	108,8732	141,4317
	31.12.2011	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	113.519,8094	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	15.884,8435
Izdane obračunske jedinice temeljem promjene članstva (ulaz)	0	0	0	0	0
Povučene obračunske jedinice temeljem promjene članstva (izlaz)	-1.490,7462	-2.165,5481	-8.108,7589	-2.685,6911	-281,4385
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-43.610,5959	-27.066,6821	-12.093,5970	-6.648,6089	-1.494,1381
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana	-1.039,1768	0	0	0	0
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324	234.713,2095
Prinos mirovinskog fonda	-3,5317%	8,8784%	13,4189%	-23,0207%	10,4524%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	127,3239	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	102.873.060	90.760.649	67.287.879	41.439.634	33.195.883
Najniža vrijednost neto imovine fonda	90.703.339	67.237.045	41.469.586	32.141.844	12.416.037
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			23,4781		0,1015
Bayerische Hypo und Vereinsbank AG			11,0554		0,0517

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 MRS 1-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.