

**POSLOVNA GODINA**

2012

**KVARTAL**

I

**BROJ ZA IZVJEŠĆA**

**DATUM IZVJEŠTAJA**

31.3.2012

**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: 31.3.2012

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2011	31.3.2012
	<b>FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)</b>	1	<b>99.113.791</b>	<b>107.024.259</b>
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.905.208	5.194.411
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	96.208.583	101.829.848
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	55.812.232	48.886.610
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	30.839.201	43.380.796
8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	9.557.150	9.562.443
	<b>OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)</b>	8	<b>1.198.074</b>	<b>1.701.085</b>
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	904.583
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	6.244	5.413
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	1.191.831	791.090
	<b>UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)</b>	15	<b>100.311.865</b>	<b>108.725.345</b>
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	3.190.004	13.942.358
	<b>FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)</b>	17	<b>28.101</b>	<b>247.359</b>
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	28.101	247.359
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19	0	0
	<b>OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)</b>	20	<b>269.959</b>	<b>262.544</b>
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	224.920	221.664
24	Obveze prema banci skrbniku	22	3.013	3.303
25	Ostale obveze fonda	23	33.716	31.372
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	24	8.310	6.205
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25	0	0
	<b>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)</b>	26	<b>298.060</b>	<b>509.903</b>
	<b>NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)</b>	27	<b>100.013.805</b>	<b>108.215.442</b>
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	771.129	790.439
	<b>NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)</b>	29	<b>129,6979</b>	<b>136,9055</b>
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	94.634.877	98.019.783
91	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	31	15.019.928	17.235.924
90x	Novčani primici s osnove promjene članstva (ulaz)	32	581.979	581.979
92	Novčani izdaci s osnove promjene članstva (izlaz)	33	-1.724.055	-2.094.058
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-11.731.669	-14.271.654
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35	-142.216	-203.044
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	-2.293.302	4.221.763
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	37	7.792.916	5.499.614
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	38	-2.124.654	-774.866
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39	0	0
	<b>UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)</b>	40	<b>100.013.805</b>	<b>108.215.442</b>
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	41	3.190.004	13.942.358

**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.- 31.3.2012

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.3.2011	31.3.2012
	<b>PRIHODI OD ULAGANJA</b>	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	722.492	1.923.734
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospjećem	44	834.310	1.054.636
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	349.963	347.191
74	Prihodi od dividendi	46	26.222	125.462
75	Ostali prihodi	47	0	17
	<b>UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)</b>	48	<b>1.932.986</b>	<b>3.451.039</b>
	<b>RASHODI</b>	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	86.601	126.131
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	400.450	405.136
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	427.288	469.489
65	Naknada banci skrbniku	53	8.546	9.390
66	Transakcijski troškovi	54	9.420	7.000
64	Umanjenje imovine	55	0	0
69	Ostali rashodi	56	38.542	28.729
	<b>UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)</b>	57	<b>970.846</b>	<b>1.045.875</b>
	<b>NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)</b>	58	<b>962.140</b>	<b>2.405.164</b>
	<b>NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE</b>	59		
72-62 (bez 72x i 62x)	Nerealizirani dobiti (gubici) na ulaganjima u financijske instrumente	60	2.844.392	2.571.359
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61	0	-90.621
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	-258.503	-664.139
	<b>UKUPNO NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)</b>	63	<b>2.585.889</b>	<b>1.816.598</b>
	<b>DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)</b>	64	<b>3.548.029</b>	<b>4.221.763</b>
	<b>OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)</b>	65	<b>312.354</b>	<b>1.349.788</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	312.354	1.349.788
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67	0	0
	<b>UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)</b>	68	<b>3.860.383</b>	<b>5.571.551</b>
	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.- 31.03.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.3.2011	31.3.2012
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)</b>	103	<b>-4.710.751</b>	<b>-340.884</b>
Dobit ili gubitak	104	3.548.029	4.221.763
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105	258.503	664.139
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106	0	0
Prihodi od kamata	107	-779.556	-1.054.636
Rashodi od kamata	108	0	0
Prihodi od dividendi	109	-26.222	-125.462
Umanjenje financijske imovine	110	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	-9.641.064	6.682.271
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	-1.304.897	-11.602.748
Primici od kamata	113	1.392.559	1.455.377
Izdaci za kamate	114	0	0
Primici od dividendi	115	26.222	126.292
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	1.488.444	-15.141
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	-1.052.636	-904.583
Povećanje (smanjenje) potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnik	118	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	119	471.133	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	120	887.119	219.257
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	-3.172	-2.966
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	24.786	-4.449
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)</b>	124	<b>5.663.258</b>	<b>2.630.087</b>
Primici od članova fonda	125	3.535.356	3.384.906
Primici po osnovi državnih poticaja	126	3.986.528	2.215.996
Primici s osnove promjene članstva	127	10.658	0
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-29.997	-370.003
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-1.839.287	-2.539.985
Izdaci zbog smrti člana	130	0	-60.828
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	0	0
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)</b>	132	<b>952.506</b>	<b>2.289.203</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	133	<b>1.392.547</b>	<b>2.905.208</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)</b>	134	<b>2.345.053</b>	<b>5.194.411</b>

**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.- 31.03.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.3.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	1.919.168	2.405.164	-1.919.168	485.997	2.405.164
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	-4.212.470	6.029.068	0	6.029.068	1.816.598
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	-2.124.654	1.349.788	0	1.349.788	-774.866
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138	0	0	0	0	0
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)</b>	139	<b>-4.417.956</b>	<b>9.784.020</b>	<b>-1.919.168</b>	<b>7.864.853</b>	<b>3.446.897</b>
Novčani primici od članova fonda	140	94.634.877	3.384.906	0	3.384.906	98.019.783
Novčani primici po osnovi državnih poticaja	141	15.019.928	2.215.996	0	2.215.996	17.235.924
Novčani primici s osnove promjene članstva	142	581.979	0	0	0	581.979
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-1.724.055	-370.003	0	-370.003	-2.094.058
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-11.731.669	-2.539.985	0	-2.539.985	-14.271.654
Novčani izdaci zbog smrti člana	145	-142.216	-60.828	0	-60.828	-203.044
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)</b>	146	<b>96.638.844</b>	<b>2.630.087</b>	<b>0</b>	<b>2.630.087</b>	<b>99.268.931</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)</b>	147	<b>92.220.888</b>	<b>12.414.107</b>	<b>-1.919.168</b>	<b>10.494.940</b>	<b>102.715.828</b>
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	148	7.792.916	0	-2.293.302	-2.293.302	5.499.614
Promjena računovodstvenih politika	149	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	150	0	0	0	0	0
<b>Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (ΣAOP148 do AOP150)</b>	151	<b>7.792.916</b>	<b>0</b>	<b>-2.293.302</b>	<b>-2.293.302</b>	<b>5.499.614</b>
<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP147+ AOP151)</b>	152	<b>100.013.805</b>	<b>12.414.107</b>	<b>-4.212.470</b>	<b>8.201.637</b>	<b>108.215.442</b>

**IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA**

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF

OIB fonda: 21938195883

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

Izvještajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2012

Pozicija	31.3.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	108.215.442	100.013.805	90.760.649	67.287.879	41.439.634
Broj obračunskih jedinica	790.438,9836	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	136,9055	129,6979	134,4461	123,4828	108,8732
	<b>31.3.2012</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2008</b>
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na početku razdoblja)	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324	234.713,2095
Izdane obračunske jedinice s osnove doprinosa	25.142,5552	113.519,8094	125.818,6728	149.035,6018	155.244,1230
Izdane obračunske jedinice s osnove državnih poticaja	16.227,4214	28.678,6948	33.567,3699	35.460,5913	0
Izdane obračunske jedinice temeljem promjene članstva (ulaz)	0	0	0	0	0
Povučene obračunske jedinice temeljem promjene članstva (izlaz)	-2.754,3128	-1.490,7462	-2.165,5481	-8.108,7589	-2.685,6911
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-18.855,2012	-43.610,5959	-27.066,6821	-12.093,5970	-6.648,6089
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana	-450,1464	-1.039,1768	0	0	0
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	790.438,9836	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324
Prinos mirovinskog fonda	-2,2667%	-3,5317%	8,8784%	13,4189%	-23,0207%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	129,701	127,3239	123,3895	102,1221	102,8775
Najviša vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	138,3637	142,1509	134,752	123,6471	141,4632
Najviša vrijednost neto imovine fonda	109.469.065	102.873.060	90.760.649	67.287.879	41.439.634
Najniža vrijednost neto imovine fonda	100.016.193	90.703.339	67.237.045	41.469.586	32.141.844
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja</b>					
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima</b>	<b>Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju</b>		<b>Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe</b>		
Raiffeisen Zentralbank AG			33,8594		0,0000
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d.			21,3580		0,0980
Bayerische Hypo und Vereinsbank AG			11,4011		0,05
Baader Bank			11,3101		0,0742

## 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.