

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

III

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.9.2012

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: 30.9.2012

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2011	30.9.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	99.113.791	125.982.323
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.905.208	8.124.626
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	96.208.583	117.857.698
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	55.812.232	41.139.287
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	30.839.201	67.146.686
8	Zajmovi i potraživanja	6		
5	Ulaganja koja se drže do dospijeca	7	9.557.150	9.571.725
	OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)	8	1.198.074	5.007.272
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9		4.240.543
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	6.244	8.291
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	1.191.831	758.438
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	15	100.311.865	130.989.595
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	3.190.004	14.580.987
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)	17	28.101	9.344.306
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	28.101	9.344.306
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19		
	OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)	20	269.959	245.612
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	224.920	217.012
24	Obveze prema banci skrbniku	22	3.013	3.511
25	Ostale obveze fonda	23	33.716	23.667
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	24	8.310	1.422
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25	0	
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)	26	298.060	9.589.918
	NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)	27	100.013.805	121.399.677
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	771.128,6674	818.879,0964
	NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)	29	129,6979	148,2510
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	94.634.877	104.718.312
91	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	31	15.019.928	17.236.125
90x	Novčani primici s osnove promjene članstva (ulaz)	32	581.979	583.821
92	Novčani izdaci s osnove promjene članstva (izlaz)	33	-1.724.055	-2.357.393
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-11.731.669	-16.660.917
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35	-142.216	-267.241
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	-2.293.302	8.224.690
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	4.422.666
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39		
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)	40	100.013.805	121.399.677
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	41	3.190.004	14.580.987

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.- 30.9.2012

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	30.9.2011	30.9.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	1.173.559	5.926.439
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospeljem	44	2.713.291	3.388.503
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	1.701.598	1.408.538
74	Prihodi od dividendi	46	908.754	537.008
75	Ostali prihodi	47	6	10.247
	UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)	48	6.497.208	11.270.735
	RASHODI	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	1.107.291	1.345.761
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	1.804.644	1.738.596
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	1.334.138	1.481.902
65	Naknada banci skrbniku	53	26.683	29.638
66	Transakcijski troškovi	54	21.780	15.980
64	Umanjenje imovine	55	0	241.438
69	Ostali rashodi	56	112.568	678.688
	UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)	57	4.407.103	5.532.003
	NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)	58	2.090.104	5.738.732
	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	-5.420.387	2.728.333
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61	-5.435	221.005
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	612.119	-463.380
	UKUPNO NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)	63	-4.813.702	2.485.958
	DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)	64	-2.723.598	8.224.690
	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)	65	-823.041	6.547.320
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	-823.041	6.547.320
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67	0	0
	UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)	68	-3.546.639	14.772.011
	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.- 30.09.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.9.2011	30.9.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)	103	-7.234.951	-1.394.444
Dobit ili gubitak	104	-2.723.598	8.224.690
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105	0	463.380
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106	0	0
Prihodi od kamata	107	-2.567.714	-3.388.503
Rashodi od kamata	108	0	0
Prihodi od dividendi	109	-908.754	-537.008
Umanjenje financijske imovine	110	0	241.438
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	5.786.666	14.346.500
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	-12.068.555	-30.104.707
Primici od kamata	113	3.046.240	3.821.895
Izdaci za kamate	114	0	0
Primici od dividendi	115	913.326	534.961
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	1.399.634	-48.406
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	-184.593	-4.240.543
Povećanje (smanjenje) potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnik	118	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	119	359.758	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	120	-249.535	9.316.205
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	-36.579	-7.410
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	-1.246	-16.937
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)	124	9.898.408	6.613.862
Primici od članova fonda	125	10.476.674	10.083.435
Primici po osnovi državnih poticaja	126	3.987.867	2.216.196
Primici s osnove promjene članstva	127	13.606	1.841
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-42.024	-633.338
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-4.431.805	-4.929.248
Izdaci zbog smrti člana	130	-105.911	-125.025
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)	132	2.663.457	5.219.418
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	133	1.392.547	2.905.208
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)	134	4.056.004	8.124.626

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.- 30.09.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.9.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	1.919.168	5.738.732	-1.919.168	3.819.565	5.738.732
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	-4.212.470	6.698.428	0	6.698.428	2.485.958
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	-2.124.654	6.547.320	0	6.547.320	4.422.666
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)	139	-4.417.956	18.984.481	-1.919.168	17.065.313	12.647.357
Novčani primici od članova fonda	140	94.634.877	10.083.435	0	10.083.435	104.718.312
Novčani primici po osnovi državnih poticaja	141	15.019.928	2.216.196	0	2.216.196	17.236.125
Novčani primici s osnove promjene članstva	142	581.979	1.841	0	1.841	583.821
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-1.724.055	-633.338	0	-633.338	-2.357.393
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-11.731.669	-4.929.248	0	-4.929.248	-16.660.917
Novčani izdaci zbog smrti člana	145	-142.216	-125.025	0	-125.025	-267.241
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)	146	96.638.844	6.613.862	0	6.613.862	103.252.706
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)	147	92.220.888	25.598.342	-1.919.168	23.679.175	115.900.063
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
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (ΣAOP148 do AOP150)	151	7.792.916	0	-2.293.302	-2.293.302	5.499.614
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP147+ AOP151)	152	100.013.805	25.598.342	-4.212.470	21.385.872	121.399.677

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. - 30.09.2012

Pozicija	30.9.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	121.399.677	100.013.805	90.760.649	67.287.879	41.439.634
Broj obračunskih jedinica	818.879,0964	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	148,2510	129,6979	134,4461	123,4828	108,8732
	30.9.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008
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	73.156,9766	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	0,0000
Izdane obračunske jedinice temeljem promjene članstva (ulaz)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Povučene obračunske jedinice temeljem promjene članstva (izlaz)	-4.656,9291	-1.490,7462	-2.165,5481	-8.108,7589	-2.685,6911
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-36.061,5101	-43.610,5959	-27.066,6821	-12.093,5970	-6.648,6089
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana	-915,5297	-1.039,1768	0,0000	0,0000	0,0000
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	818.879,0964	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324
Prinos mirovinskog fonda	14,0168	-3,5317%	8,8784%	13,4189%	-23,0207%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	129,7010	127,3239	123,3895	102,1221	102,8775
Najviša vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	148,2510	142,1509	134,752	123,6471	141,4632
Najviša vrijednost neto imovine fonda	121.399.677	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
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	
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d. (553289)			22,5236		0,0249
Raiffeisen Zentralbank AG (632839)			18,7950		0,0000
ZAGREBAČKA BANKA (51229)			11,6661		0,0000
Bayerische Hypo und Vereinsbank AG (617890)			11,3878		0,0184
RAIFFEISENBANK (553257)			11,3345		0,0000

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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.

Obrazac IB