

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

IV

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2012

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: 31.12.2012

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2011	31.12.2012
	<b>FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)</b>	1	<b>99.113.791</b>	<b>127.741.974</b>
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.905.208	3.762.012
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	96.208.583	123.979.962
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	55.812.232	46.651.548
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	30.839.201	52.908.407
8	Zajmovi i potraživanja	6		
5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	9.557.150	24.420.006
	<b>OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)</b>	8	<b>1.198.074</b>	<b>4.971.968</b>
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9		3.404.293
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	6.244	26.960
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	1.540.715
	<b>UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)</b>	15	<b>100.311.865</b>	<b>132.713.942</b>
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	3.190.004	18.037.356
	<b>FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)</b>	17	<b>28.101</b>	<b>3.406.917</b>
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	28.101	3.406.917
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19		
	<b>OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)</b>	20	<b>269.959</b>	<b>298.263</b>
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	224.920	258.503
24	Obveze prema banci skrbniku	22	3.013	3.673
25	Ostale obveze fonda	23	33.716	20.187
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	24	8.310	15.900
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25	0	0
	<b>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)</b>	26	<b>298.060</b>	<b>3.705.179</b>
	<b>NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)</b>	27	<b>100.013.805</b>	<b>129.008.762</b>
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	771.129	840.878
	<b>NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)</b>	29	<b>129.6979</b>	<b>153.4215</b>
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	94.634.877	109.737.420
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	584.008
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	-18.235.951
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35	-142.216	-362.590
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	-2.293.302	11.051.871
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	5.855.659
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39		
	<b>UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)</b>	40	<b>100.013.805</b>	<b>129.008.762</b>
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	41	3.190.004	18.037.356

## 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.- 31.12.2012

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.12.2011	31.12.2012
	<b>PRIHODI OD ULAGANJA</b>	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	1.911.431	7.455.096
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospijecem	44	3.685.496	4.654.132
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	1.201.232	1.762.126
74	Prihodi od dividendi	46	925.505	570.527
75	Ostali prihodi	47	6	21.938
	<b>UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)</b>	48	<b>7.723.671</b>	<b>14.463.819</b>
	<b>RASHODI</b>	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	2.481.724	1.422.345
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	1.136.458	2.077.135
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	1.780.368	2.050.631
65	Naknada banci skrbniku	53	35.607	40.381
66	Transakcijski troškovi	54	32.580	17.830
64	Umanjenje imovine	55		241.438
69	Ostali rashodi	56	337.765	868.047
	<b>UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)</b>	57	<b>5.804.503</b>	<b>6.717.808</b>
	<b>NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)</b>	58	<b>1.919.168</b>	<b>7.746.011</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	-5.266.592	3.015.600
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61	-23.701	226.293
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	1.077.823	63.967
	<b>UKUPNO NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)</b>	63	<b>-4.212.470</b>	<b>3.305.860</b>
	<b>DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)</b>	64	<b>-2.293.302</b>	<b>11.051.871</b>
	<b>OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)</b>	65	<b>-1.493.020</b>	<b>7.980.312</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	-1.493.020	7.980.312
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67		
	<b>UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)</b>	68	<b>-3.786.322</b>	<b>19.032.184</b>
	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.- 31.12.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2011	31.12.2012
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)</b>	103	<b>-13.026.817</b>	<b>-9.105.971</b>
Dobit ili gubitak	104	-2.293.302	11.051.871
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105	-1.077.823	-63.967
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106		
Prihodi od kamata	107	-3.685.496	-4.654.132
Rashodi od kamata	108		
Prihodi od dividendi	109	-925.505	-570.527
Umanjenje financijske imovine	110		241.438
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	2.240.076	8.915.123
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	-11.535.527	-14.054.273
Primici od kamata	113	3.651.555	4.305.248
Izdaci za kamate	114		
Primici od dividendi	115	922.248	549.810
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	-88.343	-14.829.388
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	0	-3.404.293
Povećanje (smanjenje) potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnik	118		
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	119	3.375	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	120	-228.883	3.378.815
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	121		
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i banci skrbniku	122	-22.059	34.243
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	12.868	-5.939
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)</b>	124	<b>13.039.478</b>	<b>9.962.774</b>
Primici od članova fonda	125	15.312.744	15.102.543
Primici po osnovi državnih poticaja	126	3.987.867	2.216.196
Primici s osnove promjene članstva	127	13.606	2.028
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-195.314	-633.338
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-5.937.209	-6.504.282
Izdaci zbog smrti člana	130	-142.216	-220.373
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	0	0
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)</b>	132	<b>12.661</b>	<b>856.804</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	133	<b>2.892.547</b>	<b>2.905.208</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)</b>	134	<b>2.905.208</b>	<b>3.762.012</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.- 31.12.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.12.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	1.919.168	7.746.011	-1.919.168	5.826.843	7.746.011
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	-4.212.470	11.730.800	-4.212.470	7.518.330	3.305.860
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	-2.124.654	7.980.312		7.980.312	5.855.659
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138	0			0	0
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)</b>	<b>139</b>	<b>-4.417.956</b>	<b>27.457.123</b>	<b>-6.131.638</b>	<b>21.325.486</b>	<b>16.907.530</b>
Novčani primici od članova fonda	140	94.634.877	15.102.543		15.102.543	109.737.420
Novčani primici po osnovi državnih poticaja	141	15.019.928	2.216.196		2.216.196	17.236.125
Novčani primici s osnove promjene članstva	142	581.979	2.028		2.028	584.008
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-1.724.055	-633.338		-633.338	-2.357.393
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-11.731.669	-6.504.282		-6.504.282	-18.235.951
Novčani izdaci zbog smrti člana	145	-142.216	-220.373		-220.373	-362.590
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)</b>	<b>146</b>	<b>96.638.844</b>	<b>9.962.774</b>	<b>0</b>	<b>9.962.774</b>	<b>106.601.619</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)</b>	<b>147</b>	<b>92.220.888</b>	<b>37.419.898</b>	<b>-6.131.638</b>	<b>31.288.260</b>	<b>123.509.148</b>
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	148	7.792.916		-2.293.302	-2.293.302	5.499.614
Promjena računovodstvenih politika	149	0			0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	150	0			0	0
<b>Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (ΣAOP148 do AOP150)</b>	<b>151</b>	<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>	<b>152</b>	<b>100.013.805</b>	<b>37.419.898</b>	<b>-8.424.940</b>	<b>28.994.958</b>	<b>129.008.762</b>

**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. - 31.12.2012

Pozicija	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	129.008.762	100.013.805	90.760.649	67.287.879,26	41.439.634,32
Broj obračunskih jedinica	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	153,4215	129,6979	134,4461	123,4828	108,8732
	<b>31.12.2012</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	106.170,9544	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)					
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	-46.440,8708	-43.610,5959	-27.066,6821	-12.093,5970	-6.648,6089
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana	-1.551,4400	-1.039,1768			
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324
Prinos mirovinskog fonda	18,2914	-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	153,5896	142,1509	134,752	123,6471	141,4632
Najviša vrijednost neto imovine fonda	129.008.762,45	102.873.060,19	90.760.648,66	67.287.879,26	41.439.634,32
Najniža vrijednost neto imovine fonda	100.016.192,79	90.703.338,99	67.237.044,99	41.469.586,37	32.141.843,90
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja</b>					
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.			21,4829		0,0254
SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA d.d.			16,75		0,0000
Raiffeisen Zentralbank AG			13,3417		0,0000
ZAGREBAČKA BANKA			12,2691		0,0000

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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.
---