

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

I

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

31.3.2013

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: 31.03.2013

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2012	31.3.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	127.741.974	141.979.112
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	3.762.012	4.773.846
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	123.979.962	137.205.266
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	46.651.548	53.201.404
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	52.908.407	59.533.037
8	Zajmovi i potraživanja	6		
5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	24.420.006	24.470.825
	OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)	8	4.971.968	829.939
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	26.960	11.791
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	1.540.715	818.148
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	15	132.713.942	142.809.051
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	18.037.356	14.202.955
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)	17	3.406.917	6.670.383
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	3.406.917	6.670.383
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19		
	OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)	20	298.263	301.235
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	258.503	270.915
24	Obveze prema banci skrbniku	22	3.673	3.931
25	Ostale obveze fonda	23	20.187	24.967
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	24	15.900	1.422
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25	0	0
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)	26	3.705.179	6.971.618
	NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)	27	129.008.762	135.837.433
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	840.878	862.325
	NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)	29	153,4215	157,5246
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	109.737.420	113.248.606
91	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	31	17.236.125	19.312.050
90x	Novčani primici s osnove promjene članstva (ulaz)	32	584.008	584.008
92	Novčani izdaci s osnove promjene članstva (izlaz)	33	-2.357.393	-2.364.835
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-18.235.951	-20.461.758
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35	-362.590	-365.893
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	11.051.871	4.233.107
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	37	5.499.614	16.551.485
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	38	5.855.659	5.100.663
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39		
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)	40	129.008.762	135.837.433
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	41	18.037.356	14.202.955

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.- 31.3.2013

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.3.2012	31.3.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	1.923.734	187.707
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospijećem	44	1.054.636	1.135.875
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	347.191	379.729
74	Prihodi od dividendi	46	125.462	23.299
75	Ostali prihodi	47	17	61.794
	UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)	48	3.451.039	1.788.404
	RASHODI	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	126.131	193.394
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	405.136	393.671
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	469.489	597.950
65	Naknada banci skrbniku	53	9.390	11.295
66	Transakcijski troškovi	54	7.000	2.120
64	Umanjenje imovine	55		
69	Ostali rashodi	56	28.729	54.631
	UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)	57	1.045.875	1.253.060
	NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)	58	2.405.164	535.344
	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	2.571.359	3.165.363
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61	-90.621	-136.900
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	-664.139	669.299
	UKUPNO NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)	63	1.816.598	3.697.763
	DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)	64	4.221.763	4.233.107
	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)	65	1.349.788	-754.995
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	1.349.788	-754.995
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67		
	UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)	68	5.571.551	3.478.111
	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.- 31.3.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.3.2012	31.3.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)	103	-340.884	-2.338.724
Dobit ili gubitak	104	4.221.763	4.233.107
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105	664.139	-669.299
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106		
Prihodi od kamata	107	-1.054.636	-1.135.875
Rashodi od kamata	108		
Prihodi od dividendi	109	-125.462	-23.299
Umanjenje financijske imovine	110		0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	6.682.271	-6.284.888
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	-11.602.748	-7.073.005
Primici od kamata	113	1.455.377	1.858.442
Izdaci za kamate	114		
Primici od dividendi	115	126.292	38.469
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	-15.141	46.893
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	-904.583	3.404.293
Povećanje (smanjenje) potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnik	118		
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	119	0	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	120	219.257	3.263.466
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	121		
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i banci skrbniku	122	-2.966	12.670
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	-4.449	-9.697
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)	124	2.630.087	3.350.559
Primici od članova fonda	125	3.384.906	3.511.186
Primici po osnovi državnih poticaja	126	2.215.996	2.075.926
Primici s osnove promjene članstva	127	0	0
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-370.003	-7.443
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-2.539.985	-2.225.807
Izdaci zbog smrti člana	130	-60.828	-3.303
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)	132	2.289.203	1.011.835
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	133	2.905.208	3.762.012
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)	134	5.194.411	4.773.846

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.- 31.3.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2012	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.3.2013
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	7.746.011	535.344	-7.746.011	-7.210.667	535.344
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	3.305.860	3.697.763	-3.305.860	391.903	3.697.763
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	5.855.659		-754.995	-754.995	5.100.663
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138	0			0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)	139	16.907.530	4.233.107	-11.806.867	-7.573.760	9.333.770
Novčani primici od članova fonda	140	109.737.420	3.511.186		3.511.186	113.248.606
Novčani primici po osnovi državnih poticaja	141	17.236.125	2.075.926		2.075.926	19.312.050
Novčani primici s osnove promjene članstva	142	584.008	0		0	584.008
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-2.357.393		-7.443	-7.443	-2.364.835
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-18.235.951		-2.225.807	-2.225.807	-20.461.758
Novčani izdaci zbog smrti člana	145	-362.590		-3.303	-3.303	-365.893
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)	146	106.601.619	5.587.112	-2.236.553	3.350.559	109.952.178
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)	147	123.509.148	9.820.219	-14.043.420	-4.223.201	119.285.948
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	148	5.499.614	11.051.871		11.051.871	16.551.485
Promjena računovodstvenih politika	149	0			0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	150	0			0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (ΣAOP148 do AOP150)	151	5.499.614	11.051.871	0	11.051.871	16.551.485
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP147+ AOP151)	152	129.008.762	20.872.090	-14.043.420	6.828.670	135.837.433

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. - 31.3.2013

Pozicija	31.3.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	135.837.433	129.008.762	100.013.805	90.760.648,66	67.287.879,26
Broj obračunskih jedinica	862.325,2764	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	157,5246	153,4215	129,6979	134,4461	123,4828
	31.3.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na početku razdoblja)	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324
Izdane obračunske jedinice s osnove doprinosa	22.347,0210	106.170,9544	113.519,8094	125.818,6728	149.035,6018
Izdane obračunske jedinice s osnove državnih poticaja	13.347,6373	16.227,4214	28.678,6948	33.567,3699	35.460,5913
Izdane obračunske jedinice temeljem promjene članstva (ulaz)	0,0000				
Povučene obračunske jedinice temeljem promjene članstva (izlaz)	-47,4221	-4.656,9291	-1.490,7462	-2.165,5481	-8.108,7589
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-14.178,7489	-46.440,8708	-43.610,5959	-27.066,6821	-12.093,5970
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana	-21,0143	-1.551,4400	-1.039,1768		
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	862.325,2764	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696
Prinos mirovinskog fonda	15,0608%	18,2914%	-3,5317%	8,8784%	13,4189%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	153,4298	129,701	127,3239	123,3895	102,1221
Najviša vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	158,5678	153,5896	142,1509	134,752	123,6471
Najviša vrijednost neto imovine fonda	136.532.109,64	129.008.762,45	102.873.060,19	90.760.648,66	67.287.879,26
Najniža vrijednost neto imovine fonda	129.015.730,74	100.016.192,79	90.703.338,99	67.237.044,99	41.469.586,37
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	
UBS London (2001722)			45,1259		0,0000
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d.			21,9468		0,1375
Erste Group Bank AG			21,8572		0,0700

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