

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

III

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.9.2013

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: 30.09.2013

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2012	30.9.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	127.741.974	139.059.847
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	3.762.012	2.595.511
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	123.979.962	136.464.336
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	46.651.548	48.546.374
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	52.908.407	63.446.679
8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
5	Ulaganja koja se drže do dospeljeća	7	24.420.006	24.471.283
	OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)	8	4.971.968	1.086.882
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	3.404.293	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	26.960	0
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	1.540.715	1.086.882
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	15	132.713.942	140.146.730
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	18.037.356	17.454.053
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)	17	3.406.917	1.568.025
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	3.406.917	1.568.025
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19	0	0
	OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)	20	298.263	266.263
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	258.503	236.468
24	Obveze prema banci skrbniku	22	3.673	3.865
25	Ostale obveze fonda	23	20.187	24.507
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	1.834.288
	NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)	27	129.008.762	138.312.441
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	840.878	880.904
	NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)	29	153,4215	157,0119
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	109.737.420	119.893.421
91	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	31	17.236.125	19.317.711
90x	Novčani primici s osnove promjene članstva (ulaz)	32	584.008	639.803
92	Novčani izdaci s osnove promjene članstva (izlaz)	33	-2.357.393	-2.582.097
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-18.235.951	-23.850.748
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35	-362.590	-555.806
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	11.051.871	5.152.614
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	3.746.058
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39	0	0
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)	40	129.008.762	138.312.441
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	41	18.037.356	17.454.053

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.- 30.9.2013

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	30.9.2012	30.9.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	5.926.439	1.058.118
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospeljem	44	3.388.503	3.984.250
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	1.408.538	799.360
74	Prihodi od dividendi	46	537.008	662.152
75	Ostali prihodi	47	10.247	288.947
	UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)	48	11.270.735	6.792.828
	RASHODI	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	1.345.761	286.890
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	1.738.596	909.281
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	1.481.902	1.829.467
65	Naknada banci skrbniku	53	29.638	34.557
66	Transakcijski troškovi	54	15.980	7.550
64	Umanjenje imovine	55	241.438	0
69	Ostali rashodi	56	678.688	156.473
	UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)	57	5.532.003	3.224.218
	NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)	58	5.738.732	3.568.610
	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	2.728.333	1.513.646
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61	221.005	107.742
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	-463.380	-37.384
	UKUPNO NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)	63	2.485.958	1.584.003
	DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)	64	8.224.690	5.152.614
	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)	65	6.547.320	-2.109.601
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	6.547.320	-2.109.601
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67	0	0
	UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)	68	14.772.011	3.043.013
	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.

Izveštajno razdoblje: 01.01.- 30.9.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.9.2012	30.9.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)	103	-1.394.444	-7.427.166
Dobit ili gubitak	104	8.224.690	5.152.614
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105	463.380	37.384
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106	0	0
Prihodi od kamata	107	-3.388.503	-3.984.250
Rashodi od kamata	108	0	0
Prihodi od dividendi	109	-537.008	-662.152
Umanjenje financijske imovine	110	241.438	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	14.346.500	-1.950.615
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	-30.104.707	-12.785.446
Primici od kamata	113	3.821.895	4.438.083
Izdaci za kamate	114	0	0
Primici od dividendi	115	534.961	689.112
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	-48.406	104.702
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	-4.240.543	3.404.293
Povećanje (smanjenje) potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnik	118	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	119	0	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	120	9.316.205	-1.838.891
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	-7.410	-21.843
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	-16.937	-10.157
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)	124	6.613.862	6.260.666
Primici od članova fonda	125	10.083.435	10.156.002
Primici po osnovi državnih poticaja	126	2.216.196	2.081.587
Primici s osnove promjene članstva	127	1.841	55.795
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-633.338	-224.704
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-4.929.248	-5.614.797
Izdaci zbog smrti člana	130	-125.025	-193.217
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)	132	5.219.418	-1.166.501
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	133	2.905.208	3.762.012
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)	134	8.124.626	2.595.511

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.- 30.9.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2012	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.9.2013
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	7.746.011	3.568.610	-7.746.011	-4.177.401	3.568.610
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	3.305.860	1.584.003	-3.305.860	-1.721.856	1.584.003
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	5.855.659	0	-2.109.601	-2.109.601	3.746.058
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)	139	16.907.530	5.152.614	-13.161.472	-8.008.858	8.898.672
Novčani primici od članova fonda	140	109.737.420	10.156.002	0	10.156.002	119.893.421
Novčani primici po osnovi državnih poticaja	141	17.236.125	2.081.587	0	2.081.587	19.317.711
Novčani primici s osnove promjene članstva	142	584.008	55.795	0	55.795	639.803
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-2.357.393	0	-224.704	-224.704	-2.582.097
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-18.235.951	0	-5.614.797	-5.614.797	-23.850.748
Novčani izdaci zbog smrti člana	145	-362.590	0	-193.217	-193.217	-555.806
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)	146	106.601.619	12.293.384	-6.032.718	6.260.666	112.862.285
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)	147	123.509.148	17.445.998	-19.194.190	-1.748.192	121.760.956
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	148	5.499.614	11.051.871	0	11.051.871	16.551.485
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	5.499.614	11.051.871	0	11.051.871	16.551.485
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP147+ AOP151)	152	129.008.762	28.497.869	-19.194.190	9.303.679	138.312.441

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. - 30.9.2013

Pozicija	30.9.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	138.312.441	129.008.762	100.013.805	90.760.648,66	67.287.879,26
Broj obračunskih jedinica	880.904,3704	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	157,0119	153,4215	129,6979	134,4461	123,4828
	30.9.2013	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	65.131,3080	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)	-1.418,5620	-4.656,9291	-1.490,7462	-2.165,5481	-8.108,7589
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-35.796,0860	-46.440,8708	-43.610,5959	-27.066,6821	-12.093,5970
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana	-1.237,7301	-1.551,4400	-1.039,1768		
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	880.904,3704	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696
Prinos mirovinskog fonda	5,9095%	18,2914%	-3,5317%	8,8784%	13,4189%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	152,2862	129,701	127,3239	123,3895	102,1221
Najviša vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	159,6193	153,5896	142,1509	134,752	123,6471
Najviša vrijednost neto imovine fonda	138.844.827	129.008.762	102.873.060	90.760.649	67.287.879
Najniža vrijednost neto imovine fonda	129.015.731	100.016.193	90.703.339	67.237.045	41.469.586
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)		15,9058	0,1116		
J.P. Morgan Morgan Chase Bank, N.A (971010)		13,7399	0,0000		
UBS London (2001722)		11,9089	0,0000		
MERRILL LYNCH FINANCIAL CENTER (559049)		11,3644	0,0364		

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