

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

IV

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2013

OIB

21938195883

IZVJEŠTAJI

- [01. Izveštaj o financijskom položaju](#)
- [02. Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti](#)
- [03. Izveštaj o novčanim tokovima-direktna metoda](#)
- [04. Izveštaj o novčanim tokovima-indirektna metoda](#)
- [05. Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda](#)
- [06. Izveštaj 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: 31.12.2013

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2012	31.12.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	127.741.974	141.388.970
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	3.762.012	1.620.920
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	123.979.962	139.768.050
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	46.651.548	52.086.589
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	52.908.407	63.157.779
8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	24.420.006	24.523.682
	OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)	8	4.971.968	1.862.493
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	1.862.493
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	15	132.713.942	143.251.463
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	18.037.356	17.661.218
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)	17	3.406.917	1.600
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	3.406.917	1.600
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19	0	0
	OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)	20	298.263	289.329
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	258.503	256.842
24	Obveze prema banci skrbniku	22	3.673	4.087
25	Ostale obveze fonda	23	20.187	24.557
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	24	15.900	3.843
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25	0	0
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)	26	3.705.179	290.929
	NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)	27	129.008.762	142.960.533
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	840.878	901.460
	NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)	29	153,4215	158,5878
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	109.737.420	124.511.961
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	641.098
92	Novčani izdaci s osnove promjene članstva (izlaz)	33	-2.357.393	-2.609.571
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-18.235.951	-25.130.496
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35	-362.590	-624.356
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	11.051.871	9.339.939
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	962.763
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39	0	0
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)	40	129.008.762	142.960.533
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	41	18.037.356	17.661.218

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.- 31.12.2013

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.12.2012	31.12.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	7.455.096	1.899.933
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospijećem	44	4.654.132	7.952.342
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	1.762.126	997.731
74	Prihodi od dividendi	46	570.527	684.824
75	Ostali prihodi	47	21.938	551.261
	UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)	48	14.463.819	12.086.091
	RASHODI	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	1.422.345	292.730
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	2.077.135	1.111.763
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	2.050.631	2.466.273
65	Naknada banci skrbniku	53	40.381	46.585
66	Transakcijski troškovi	54	17.830	11.550
64	Umanjenje imovine	55	241.438	0
69	Ostali rashodi	56	868.047	190.971
	UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)	57	6.717.808	4.119.873
	NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)	58	7.746.011	7.966.218
	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	3.015.600	1.368.404
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61	226.293	314.906
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	63.967	-309.590
	UKUPNO NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)	63	3.305.860	1.373.721
	DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)	64	11.051.871	9.339.939
	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)	65	7.980.312	-4.892.896
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	7.980.312	-4.892.896
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67	0	0
	UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)	68	19.032.184	4.447.043
	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.- 31.12.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2012	31.12.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)	103	-9.105.971	-11.645.820
Dobit ili gubitak	104	11.051.871	9.339.939
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105	-63.967	309.590
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106	0	0
Prihodi od kamata	107	-4.654.132	-7.952.342
Rashodi od kamata	108	0	0
Prihodi od dividendi	109	-570.527	-684.824
Umanjenje financijske imovine	110	241.438	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	8.915.123	-5.724.171
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	-14.054.273	-15.380.159
Primici od kamata	113	4.305.248	7.630.564
Izdaci za kamate	114	0	0
Primici od dividendi	115	549.810	711.784
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	-14.829.388	113.757
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	-3.404.293	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	3.378.815	-3.405.317
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	34.243	-1.247
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	-5.939	-7.686
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)	124	9.962.774	9.504.728
Primici od članova fonda	125	15.102.543	14.774.541
Primici po osnovi državnih poticaja	126	2.216.196	2.081.587
Primici s osnove promjene članstva	127	2.028	57.091
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-633.338	-252.179
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-6.504.282	-6.894.545
Izdaci zbog smrti člana	130	-220.373	-261.767
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)	132	856.804	-2.141.092
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	133	2.905.208	3.762.012
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)	134	3.762.012	1.620.920

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.- 31.12.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2012	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.12.2013
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	7.746.011	7.966.218	-7.746.011	220.207	7.966.218
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	3.305.860	1.373.721	-3.305.860	-1.932.139	1.373.721
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	5.855.659	0	-4.892.896	-4.892.896	962.763
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)	139	16.907.530	9.339.939	-15.944.767	-6.604.828	10.302.702
Novčani primici od članova fonda	140	109.737.420	14.774.541	0	14.774.541	124.511.961
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	57.091	0	57.091	641.098
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-2.357.393	0	-252.179	-252.179	-2.609.571
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-18.235.951	0	-6.894.545	-6.894.545	-25.130.496
Novčani izdaci zbog smrti člana	145	-362.590	0	-261.767	-261.767	-624.356
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)	146	106.601.619	16.913.218	-7.408.491	9.504.728	116.106.347
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)	147	123.509.148	26.253.157	-23.353.257	2.899.900	126.409.048
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	37.305.028	-23.353.257	13.951.771	142.960.533

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. - 31.12.2013

Pozicija	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	142.960.533	129.008.762	100.013.805	90.760.648,66	67.287.879,26
Broj obračunskih jedinica	901.459,8208	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	158,5878	153,4215	129,6979	134,4461	123,4828
	31.12.2013	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	94.412,7565	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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Povučene obračunske jedinice temeljem promjene članstva (izlaz)	-1.593,3470	-4.656,9291	-1.490,7462	-2.165,5481	-8.108,7589
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-43.912,8206	-46.440,8708	-43.610,5959	-27.066,6821	-12.093,5970
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana	-1.672,2086	-1.551,4400	-1.039,1768	0,0000	0,0000
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	901.459,8208	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696
Prinos mirovinskog fonda	3,3674%	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	142.960.533	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	
Bayerische Hypo und Vereinsbank AG (617890)			24,3981		0,0292
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d. (553289)			12,9062		0,1260
Erste Group Bank AG (951671)			10,9565		0,0883

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 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.