

**POSLOVNA GODINA**

2014

**KVARTAL**

I

**BROJ ZA IZVJEŠĆA**

**DATUM IZVJEŠTAJA**

31.3.2014

**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: 31.03.2014

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2013	31.3.2014
	<b>FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)</b>	1	<b>141.388.970</b>	<b>147.414.089</b>
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	1.620.920	5.963.384
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	139.768.050	141.450.705
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	52.086.589	52.586.474
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	63.157.779	64.340.801
8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	24.523.682	24.523.430
	<b>OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)</b>	8	<b>1.862.493</b>	<b>1.536.489</b>
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	176.361
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	11.200
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	1.862.493	1.348.928
	<b>UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)</b>	15	<b>143.251.463</b>	<b>148.950.579</b>
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	17.661.218	17.600.656
	<b>FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)</b>	17	<b>1.600</b>	<b>23.979</b>
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	1.600	23.979
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19	0	0
	<b>OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)</b>	20	<b>289.329</b>	<b>304.495</b>
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	256.842	268.724
24	Obveze prema banci skrbniku	22	4.087	4.280
25	Ostale obveze fonda	23	24.557	28.857
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	24	3.843	2.633
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25	0	0
	<b>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)</b>	26	<b>290.929</b>	<b>328.474</b>
	<b>NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)</b>	27	<b>142.960.533</b>	<b>148.622.105</b>
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	901.460	922.269
	<b>NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)</b>	29	<b>158.5878</b>	<b>161,1483</b>
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	124.511.961	127.871.419
91	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	31	19.317.711	21.338.513
90x	Novčani primici s osnove promjene članstva (ulaz)	32	641.098	641.098
92	Novčani izdaci s osnove promjene članstva (izlaz)	33	-2.609.571	-2.618.537
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-25.130.496	-27.132.982
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35	-624.356	-674.834
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	6.615.803	1.313.320
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	37	16.551.485	23.167.288
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	38	3.686.899	4.716.818
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39	0	0
	<b>UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)</b>	40	<b>142.960.533</b>	<b>148.622.105</b>
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	41	17.661.218	17.600.656

## IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF

OIB fonda: 21938195883

Naziv mirovinskog društva: Erste DMD d.o.o.

Izvještajno razdoblje: 01.01.- 31.3.2014

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.3.2013	31.3.2014
	<b>PRIHODI OD ULAGANJA</b>	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	187.707	231.372
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospijecem	44	1.135.875	1.425.413
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	379.729	135.059
74	Prihodi od dividendi	46	23.299	44.819
75	Ostali prihodi	47	61.794	60.737
	<b>UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)</b>	48	<b>1.788.404</b>	<b>1.897.399</b>
	<b>RASHODI</b>	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	193.394	12.937
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	393.671	95.268
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	597.950	650.118
65	Naknada banci skrbniku	53	11.295	12.280
66	Transakcijski troškovi	54	2.120	2.000
64	Umanjenje imovine	55	0	0
69	Ostali rashodi	56	54.631	54.839
	<b>UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)</b>	57	<b>1.253.060</b>	<b>827.444</b>
	<b>NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)</b>	58	<b>535.344</b>	<b>1.069.956</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	3.165.363	39.255
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61	-136.900	-33.777
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	669.299	237.887
	<b>UKUPNO NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)</b>	63	<b>3.697.763</b>	<b>243.365</b>
	<b>DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)</b>	64	<b>4.233.107</b>	<b>1.313.320</b>
	<b>OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)</b>	65	<b>-754.995</b>	<b>1.029.919</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	-754.995	1.029.919
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67	0	0
	<b>UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)</b>	68	<b>3.478.111</b>	<b>2.343.240</b>
	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.- 31.3.2014

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.3.2013	31.3.2014
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)</b>	103	<b>-2.338.724</b>	<b>1.024.133</b>
Dobit ili gubitak	104	4.233.107	1.313.320
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105	-669.299	-237.887
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106	0	0
Prihodi od kamata	107	-1.135.875	-1.425.413
Rashodi od kamata	108	0	0
Prihodi od dividendi	109	-23.299	-44.819
Umanjenje financijske imovine	110	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	-6.284.888	-427.800
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	-7.073.005	-36.128
Primici od kamata	113	1.858.442	1.938.977
Izdaci za kamate	114	0	0
Primici od dividendi	115	38.469	33.619
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	46.893	49.079
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	3.404.293	-176.361
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	3.263.466	22.379
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	12.670	12.076
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	-9.697	3.090
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)</b>	124	<b>3.350.559</b>	<b>3.318.332</b>
Primici od članova fonda	125	3.511.186	3.359.458
Primici po osnovi državnih poticaja	126	2.075.926	2.020.802
Primici s osnove promjene članstva	127	0	0
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-7.443	-8.966
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-2.225.807	-2.002.485
Izdaci zbog smrti člana	130	-3.303	-50.478
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	0	0
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)</b>	132	<b>1.011.835</b>	<b>4.342.465</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	133	<b>3.762.012</b>	<b>1.620.920</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)</b>	134	<b>4.773.846</b>	<b>5.963.384</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.- 31.3.2014

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2013	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.3.2014
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	5.242.082	1.069.956	-5.242.082	-4.172.126	1.069.956
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	1.373.721	243.365	-1.373.721	-1.130.356	243.365
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	3.686.899	1.029.919	0	1.029.919	4.716.818
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138	0	0	0	0	0
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)</b>	<b>139</b>	<b>10.302.702</b>	<b>2.343.240</b>	<b>-6.615.803</b>	<b>-4.272.563</b>	<b>6.030.139</b>
Novčani primici od članova fonda	140	124.511.961	3.359.458	0	3.359.458	127.871.419
Novčani primici po osnovi državnih poticaja	141	19.317.711	2.020.802	0	2.020.802	21.338.513
Novčani primici s osnove promjene članstva	142	641.098	0	0	0	641.098
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-2.609.571	0	-8.966	-8.966	-2.618.537
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-25.130.496	0	-2.002.485	-2.002.485	-27.132.982
Novčani izdaci zbog smrti člana	145	-624.356	0	-50.478	-50.478	-674.834
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)</b>	<b>146</b>	<b>116.106.347</b>	<b>5.380.260</b>	<b>-2.061.929</b>	<b>3.318.332</b>	<b>119.424.678</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)</b>	<b>147</b>	<b>126.409.048</b>	<b>7.723.500</b>	<b>-8.677.732</b>	<b>-954.232</b>	<b>125.454.817</b>
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	148	16.551.485	6.615.803	0	6.615.803	23.167.288
Promjena računovodstvenih politika	149	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	150	0	0	0	0	0
<b>Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (ΣAOP148 do AOP150)</b>	<b>151</b>	<b>16.551.485</b>	<b>6.615.803</b>	<b>0</b>	<b>6.615.803</b>	<b>23.167.288</b>
<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP147+ AOP151)</b>	<b>152</b>	<b>142.960.533</b>	<b>14.339.303</b>	<b>-8.677.732</b>	<b>5.661.571</b>	<b>148.622.105</b>

## IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF

OIB fonda: 21938195883

Naziv mirovinskog društva: Erste DMD d.o.o.

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.3.2014

Pozicija	31.3.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	148.622.105	142.960.533	129.008.762	100.013.805	90.760.649
Broj obračunskih jedinica	922.269,3808	901.459,8208	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	161,1483	158,5878	153,4215	129,6979	134,4461
	<b>31.3.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na početku razdoblja)	901.459,8208	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821	544.916,8696
Izdane obračunske jedinice s osnove doprinosa	20.996,0996	94.412,7565	106.170,9544	113.519,8094	125.818,6728
Izdane obračunske jedinice s osnove državnih poticaja	12.714,0820	13.347,6373	16.227,4214	28.678,6948	33.567,3699
Izdane obračunske jedinice temeljem promjene članstva (ulaz)	0	0	0	0	0
Povučene obračunske jedinice temeljem promjene članstva (izlaz)	-55,8505	-1.593,3470	-4.656,9291	-1.490,7462	-2.165,5481
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-12.528,4418	-43.912,8206	-46.440,8708	-43.610,5959	-27.066,6821
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana	-316,3292	-1.672,2086	-1.551,4400	-1.039,1768	0
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	922.269,3808	901.459,8208	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821
Prinos mirovinskog fonda	2,3004%	3,3674%	18,2914%	-3,5317%	8,8784%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	158,3238	152,2862	129,701	127,3239	123,3895
Najviša vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	161,7625	159,6193	153,5896	142,1509	134,752
Najviša vrijednost neto imovine fonda	148.692.177	142.960.533	129.008.762	102.873.060	90.760.649
Najniža vrijednost neto imovine fonda	142.787.635	129.015.731	100.016.193	90.703.339	67.237.045
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja</b>					
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima</b>	<b>Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju</b>			<b>Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe</b>	
UniCredit Bank AG (617890)				41,2116	0,0000
ZB INVEST društvo za upravljanje otvorenim inv.fondom (620660)				34,0601	0,0000
Erste Group Bank AG (951671)				13,3117	0,3734

## 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 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.