

POSLOVNA GODINA

2014

KVARTAL

II

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.6.2014

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: 30.06.2014

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2013	30.6.2014
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	141.388.970	153.928.055
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	1.620.920	5.854.143
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	139.768.050	148.073.911
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	52.086.589	50.577.687
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	63.157.779	73.188.247
8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
5	Ulaganja koja se drže do dospjeća	7	24.523.682	24.307.977
	OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)	8	1.862.493	1.888.339
11+12	Potraživanja s osnovne prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnovne dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	77.543
14	Potraživanja s osnovne 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	1.810.796
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	15	143.251.463	155.816.394
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	17.661.218	12.720.471
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)	17	1.600	1.683.236
20+21	Obveze s osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	1.600	83.236
22	Obveze s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19	0	1.600.000
	OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)	20	289.329	297.751
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	256.842	255.901
24	Obveze prema banci skrbniku	22	4.087	4.494
25	Ostale obveze fonda	23	24.557	34.137
26	Obveze s osnovne prijenosa obračunskih jedinica	24	3.843	2.633
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25	0	587
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)	26	290.929	1.980.988
	NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)	27	142.960.533	153.835.406
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	901.460	933.375
	NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)	29	158.5878	164.8164
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	124.511.961	131.000.849
91	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	31	19.317.711	21.345.998
90x	Novčani primici s osnovne promjene članstva (ulaz)	32	641.098	686.855
92	Novčani izdaci s osnovne promjene članstva (izlaz)	33	-2.609.571	-2.684.987
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-25.130.496	-28.420.025
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35	-624.356	-697.869
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	6.615.803	3.054.270
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	6.383.028
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39	0	0
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)	40	142.960.533	153.835.406
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	41	17.661.218	12.720.471

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.- 30.6.2014

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	30.6.2013	30.6.2014
	PRIHODI OD ULAGANJA	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	843.699	499.654
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospijećem	44	2.432.040	2.832.586
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	565.726	410.744
74	Prihodi od dividendi	46	638.300	653.944
75	Ostali prihodi	47	123.958	122.086
	UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)	48	4.603.723	4.519.014
	RASHODI	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	267.457	267.317
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	690.934	418.487
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	1.208.913	1.326.797
65	Naknada banci skrbniku	53	22.835	25.062
66	Transakcijski troškovi	54	4.060	5.580
64	Umanjenje imovine	55	0	0
69	Ostali rashodi	56	123.654	123.356
	UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)	57	2.317.852	2.166.599
	NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)	58	2.285.871	2.352.415
	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	700.126	978.792
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61	144.616	118.749
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	-837.971	-395.687
	UKUPNO NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)	63	6.770	701.855
	DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)	64	2.292.641	3.054.270
	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)	65	-2.311.615	2.696.129
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	-2.311.615	2.696.129
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67	0	0
	UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)	68	-18.974	5.750.399
	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.- 30.6.2014

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.6.2013	30.6.2014
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)	103	-3.542.820	-891.250
Dobit ili gubitak	104	2.292.641	3.054.270
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105	837.971	395.687
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106	0	0
Prihodi od kamata	107	-2.432.040	-2.832.586
Rashodi od kamata	108	0	587
Prihodi od dividendi	109	-638.300	-653.944
Umanjenje financijske imovine	110	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	284.137	1.486.059
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	-7.154.854	-7.551.628
Primici od kamata	113	2.326.523	2.884.283
Izdaci za kamate	114	0	0
Primici od dividendi	115	298.295	576.401
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	60.728	60.150
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	3.404.293	0
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	-2.788.437	81.636
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	121	0	1.600.000
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i banci skrbniku	122	-21.960	-534
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	-11.817	8.370
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)	124	4.019.630	5.124.474
Primici od članova fonda	125	6.771.341	6.488.888
Primici po osnovi državnih poticaja	126	2.075.926	2.028.286
Primici s osnove promjene članstva	127	31.368	45.756
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-217.857	-75.416
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-4.549.515	-3.289.529
Izdaci zbog smrti člana	130	-91.633	-73.512
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)	132	476.809	4.233.224
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	133	3.762.012	1.620.920
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)	134	4.238.821	5.854.143

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.- 30.6.2014

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2013	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.6.2014
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	5.242.082	2.352.415	-5.242.082	-2.889.667	2.352.415
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	1.373.721	701.855	-1.373.721	-671.866	701.855
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	3.686.899	2.696.129	0	2.696.129	6.383.028
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)	139	10.302.702	5.750.399	-6.615.803	-865.404	9.437.298
Novčani primici od članova fonda	140	124.511.961	6.488.888	0	6.488.888	131.000.849
Novčani primici po osnovi državnih poticaja	141	19.317.711	2.028.286	0	2.028.286	21.345.998
Novčani primici s osnove promjene članstva	142	641.098	45.756	0	45.756	686.855
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-2.609.571	0	-75.416	-75.416	-2.684.987
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-25.130.496	0	-3.289.529	-3.289.529	-28.420.025
Novčani izdaci zbog smrti člana	145	-624.356	0	-73.512	-73.512	-697.869
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)	146	116.106.347	8.562.931	-3.438.457	5.124.474	121.230.820
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)	147	126.409.048	14.313.330	-10.054.260	4.259.070	130.668.118
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
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (ΣAOP148 do AOP150)	151	16.551.485	6.615.803	0	6.615.803	23.167.288
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP147+ AOP151)	152	142.960.533	20.929.133	-10.054.260	10.874.873	153.835.406

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. - 30.6.2014

Pozicija	30.6.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	153.835.406	142.960.533	129.008.762	100.013.805	90.760.649
Broj obračunskih jedinica	933.374,5589	901.459,8208	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	164,8164	158,5878	153,4215	129,6979	134,4461
	30.6.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
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	40.606,2837	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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Povučene obračunske jedinice temeljem promjene članstva (izlaz)	-467,5854	-1.593,3470	-4.656,9291	-1.490,7462	-2.165,5481
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-20.480,2176	-43.912,8206	-46.440,8708	-43.610,5959	-27.066,6821
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana	-457,8246	-1.672,2086	-1.551,4400	-1.039,1768	0,0000
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	933.374,5589	901.459,8208	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821
Prinos mirovinskog fonda	7,3766%	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	165,6996	159,6193	153,5896	142,1509	134,752
Najviša vrijednost neto imovine fonda	154.563.961	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
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		
UniCredit Bank AG (617890)			22,1901	0,0238	
ZB INVEST društvo za upravljanje otvorenim inv.fondom (620660)			17,4036	0,0000	
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d. (553289)			16,0975	0,0989	
Hrvatska Poštanska Banka (621544)			12,2110	0,0000	

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.