

POSLOVNA GODINA

2014

KVARTAL

III

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.9.2014

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: 30.09.2014

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2013	30.9.2014
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	141.388.970	160.763.042
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	1.620.920	2.981.215
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	139.768.050	157.781.827
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	52.086.589	61.248.819
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	63.157.779	72.562.255
8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
5	Ulaganja koja se drže do dospijea	7	24.523.682	23.970.754
	OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)	8	1.862.493	7.317.634
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	6.047.426
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	868
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	1.269.340
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	15	143.251.463	168.080.675
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	17.661.218	15.817.832
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)	17	1.600	5.163.523
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	1.600	5.163.523
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19	0	0
	OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)	20	289.329	309.592
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	256.842	269.923
24	Obveze prema banci skrbniku	22	4.087	4.502
25	Ostale obveze fonda	23	24.557	33.957
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	24	3.843	1.210
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25	0	0
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)	26	290.929	5.473.115
	NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)	27	142.960.533	162.607.560
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	901.460	945.745
	NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)	29	158.5878	171.9359
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	124.511.961	134.113.351
91	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	31	19.317.711	21.345.998
90x	Novčani primici s osnove promjene članstva (ulaz)	32	641.098	686.855
92	Novčani izdaci s osnove promjene članstva (izlaz)	33	-2.609.571	-2.695.260
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-25.130.496	-29.386.545
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35	-624.356	-755.240
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	6.615.803	9.519.824
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	6.611.289
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39	0	0
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)	40	142.960.533	162.607.560
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	41	17.661.218	15.817.832

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.- 30.9.2014

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	30.9.2013	30.9.2014
	PRIHODI OD ULAGANJA	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	1.058.118	1.350.514
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospjećem	44	3.984.250	4.266.090
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	799.360	854.945
74	Prihodi od dividendi	46	662.152	866.935
75	Ostali prihodi	47	288.947	184.799
	UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)	48	6.792.828	7.523.283
	RASHODI	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	286.890	357.829
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	909.281	619.240
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	1.829.467	2.044.195
65	Naknada banci skrbniku	53	34.557	38.613
66	Transakcijski troškovi	54	7.550	15.830
64	Umanjenje imovine	55	0	0
69	Ostali rashodi	56	156.473	176.424
	UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)	57	3.224.218	3.252.131
	NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)	58	3.568.610	4.271.152
	NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	59		
72-62 (bez 72x i 62x)	Nerealizirani dobiti (gubici) na ulaganjima u financijske instrumente	60	1.513.646	3.441.528
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61	107.742	8.837
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	-37.384	1.798.307
	UKUPNO NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)	63	1.584.003	5.248.672
	DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)	64	5.152.614	9.519.824
	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)	65	-2.109.601	2.924.390
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	-2.109.601	2.924.390
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67	0	0
	UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)	68	3.043.013	12.444.215
	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.

Izvještajno razdoblje: 01.01.- 30.9.2014

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.9.2013	30.9.2014
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)	103	-7.427.166	-5.842.517
Dobit ili gubitak	104	5.152.614	9.519.824
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105	37.384	-1.798.307
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106	0	0
Prihodi od kamata	107	-3.984.250	-4.266.090
Rashodi od kamata	108	0	800
Prihodi od dividendi	109	-662.152	-866.935
Umanjenje financijske imovine	110	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	-1.950.615	-8.299.440
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	-12.785.446	-5.517.659
Primici od kamata	113	4.438.083	4.859.244
Izdaci za kamate	114	0	-800
Primici od dividendi	115	689.112	866.067
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	104.702	526.019
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	3.404.293	-6.047.426
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	-1.838.891	5.161.923
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	-21.843	13.496
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	-10.157	6.767
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)	124	6.260.666	7.202.812
Primici od članova fonda	125	10.156.002	9.601.390
Primici po osnovi državnih poticaja	126	2.081.587	2.028.286
Primici s osnove promjene članstva	127	55.795	45.756
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-224.704	-85.688
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-5.614.797	-4.256.048
Izdaci zbog smrti člana	130	-193.217	-130.884
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)	132	-1.166.501	1.360.295
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	133	3.762.012	1.620.920
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)	134	2.595.511	2.981.215

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.- 30.9.2014

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2013	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.9.2014
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	5.242.082	4.271.152	-5.242.082	-970.930	4.271.152
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	1.373.721	5.248.672	-1.373.721	3.874.951	5.248.672
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	3.686.899	2.924.390	0	2.924.390	6.611.289
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)	139	10.302.702	12.444.215	-6.615.803	5.828.412	16.131.114
Novčani primici od članova fonda	140	124.511.961	9.601.390	0	9.601.390	134.113.351
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	-85.688	-85.688	-2.695.260
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-25.130.496	0	-4.256.048	-4.256.048	-29.386.545
Novčani izdaci zbog smrti člana	145	-624.356	0	-130.884	-130.884	-755.240
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)	146	116.106.347	11.675.432	-4.472.621	7.202.812	123.309.158
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)	147	126.409.048	24.119.647	-11.088.424	13.031.224	139.440.272
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	30.735.450	-11.088.424	19.647.027	162.607.560

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. - 30.9.2014

Pozicija	30.9.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	162.607.560	142.960.533	129.008.762	100.013.805	90.760.648,66
Broj obračunskih jedinica	945.745,4694	901.459,8208	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	171,9359	158,5878	153,4215	129,6979	134,4461
	30.9.2014	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	59.142,5640	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)	-528,9241	-1.593,3470	-4.656,9291	-1.490,7462	-2.165,5481
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-26.244,7945	-43.912,8206	-46.440,8708	-43.610,5959	-27.066,6821
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana	-797,2788	-1.672,2086	-1.551,4400	-1.039,1768	0,0000
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	945.745,4694	901.459,8208	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821
Prinos mirovinskog fonda	9,5050%	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	171,9359	159,6193	153,5896	142,1509	134,752
Najviša vrijednost neto imovine fonda	162.643.857,07	142.960.533,48	129.008.762,45	102.873.060,19	90.760.648,66
Najniža vrijednost neto imovine fonda	142.787.634,80	129.015.730,74	100.016.192,79	90.703.338,99	67.237.044,99
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)			23,7741		0,0214
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d. (553289)			23,6650		0,1524
ZB INVEST društvo za upravljanje otvorenim inv.fondom (620660)			10,1633		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.