

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

III

ID FONDA

6411

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2013

OIB FONDA

60423573990

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](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

Agram EURO CASH

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom: Agram Invest d.d.

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2012	30.09.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	51.277.418	51.459.131
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	346.892	219.686
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	50.930.526	51.239.445
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	0	0
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	47.724.456	48.047.451
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	3.206.070	3.191.994
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	339.892	875.757
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	36.334	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	0
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11	0	0
15	Potraživanja od društva za upravljanje	12	0	0
16	Potraživanja od depozitne banke	13	0	0
17	Ostala potraživanja fonda	14	0	10.131
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	303.558	865.626
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	51.617.310	52.334.888
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	1.088.598	1.098.115
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	1.088.598	1.098.115
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	1.678.435	69.987
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	55.779	54.353
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	7.162	6.663
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	13.615	5.575
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	1.600.000	1.500
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	1.879	1.895
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	2.767.033	1.168.102
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	48.850.277	51.166.786
D	Broj izdanih udjela	30	564.608	569.169
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	86,5207	89,8973
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	42.957.702	43.348.038
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	2.467.333	1.926.174
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	3.425.242	5.892.574
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	48.850.277	51.166.786
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Agram
EURO CASH
OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2013 - 30.09.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	67.637	0
70	Prihodi od kamata	41	2.511.766	2.089.924
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	4.867.780	3.318.780
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	59.766	40.182
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	7.506.950	5.448.886
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	0	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	5.434.109	2.942.366
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	620.878	501.155
67	Rashodi od kamata	50	63.668	24.461
65	Naknada depozitnoj banci	51	71.640	57.826
66	Transakcijski troškovi	52	4.767	3.477
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	27.255	21.202
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	6.222.318	3.550.487
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	1.284.632	1.898.399
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57	0	0
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	0	0
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-33.822	27.775
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-33.822	27.775
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	1.250.811	1.926.174
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	1.250.811	1.926.174
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvrještaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izvrještajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2013 - 30.09.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP69 do AOP87)	68	12.249.484	1.080.904
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	4.754.142	36.649
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-28.247	0
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	71	0	0
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	72	0	0
Primici od dividendi	73	0	0
Primici od kamata	74	452.249	325.719
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	100.666.435	37.346.605
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-86.927.299	-36.064.457
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	78	574.215	0
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	79	0	0
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0	0
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	-608.183	-502.619
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-355.637	-61.802
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-949.339	-246.972
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	1.889.180	705.282
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-7.218.031	-457.501
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	-12.276.039	-1.208.164
Primici od izdavanja udjela	89	30.265.066	15.270.227
Izdaci od povlačenja udjela	90	-42.541.105	-16.478.391
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	91	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0	0
Efekt promjene tečaja stranih valuta	94	-94	54
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	-26.649	-127.206
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	67.052	346.892
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	40.404	219.686

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2013 - 30.09.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (£ od AOP99 do AOP118)	98	19.682.391	-517.542
Dobit ili gubitak	99	1.250.811	1.926.174
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-33.822	27.775
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-2.441.113	-2.009.791
Rashodi od kamata	103	63.756	24.548
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	6.063.817	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	1.717.518	1.447.723
Izdaci od kamata	109	-66.435	-24.532
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	17.348.186	-336.693
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	36.649	36.334
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	-14.836	-10.131
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	-5.125.234	9.517
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	15.199	-1.926
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	867.894	-1.606.540
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (£ od AOP120 do AOP123)	119	-19.709.039	390.336
Primici od izdavanja udjela	120	30.262.066	15.270.227
Izdaci od povlačenja udjela	121	-49.971.105	-14.879.891
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP98+ AOP119)	124	-26.649	-127.206
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	67.052	346.892
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	40.404	219.686

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	2.292.854	5.322.900	-3.550.487	1.772.412	4.065.267
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	174.478	339.749	-185.988	153.761	328.240
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	0	0	0	0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (Σ od AOP127 do AOP130)	131	2.467.333	5.662.649	-3.736.475	1.926.174	4.393.507
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	211.933.312	15.270.227	0	15.270.227	227.203.538
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-168.975.609	0	-14.879.891	-14.879.891	-183.855.500
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	42.957.702	15.270.227	-14.879.891	390.336	43.348.038
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	45.425.035	20.932.876	-18.616.366	2.316.510	47.741.545
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	3.425.242	0	0	0	3.425.242
Promjena računovodstvenih politika	137	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	138	0	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (Σ od AOP136 do AOP138)	139	3.425.242	0	0	0	3.425.242
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	48.850.277	20.932.876	-18.616.366	2.316.510	51.166.786

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2012. (n)	31.12.2011. (n-1)	31.12.2010. (n-2)	31.12.2009. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	51.166.786	48.850.277	71.729.119	26.383.972	23.877.385
Broj udjela fonda	569.169,4140	564.608,1870	864.613,3287	334.301,1805	316.606,5004
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	89,8973	86,5207	82,9609	78,9228	75,4166
	Tekuće razdoblje	2012. (n)	2011. (n-1)	2010. (n-2)	2009. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	564.608,1870	864.613,3287	334.301,1805	316.606,5004	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	173.624,6027	371.306,8056	1.394.786,6417	523.248,7504	370.414,4665
Broj povučenih udjela fonda	169.063,3757	671.311,9473	864.474,4935	505.554,0703	53.807,9661
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	569.169,4140	564.608,1870	864.613,3287	334.301,1805	316.606,5004
Pokazatelj ukupnih troškova	1,00%	1,33%	1,35%	1,44%	0,99%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	3,90%	4,29%	5,12%	4,65%	2,53%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	86,5421	82,9474	78,9201	75,1957	72,5826
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	89,8973	86,5207	82,9609	79,1451	75,4418
Najviša vrijednost neto imovine	54.104.350	72.784.941	71.729.119	41.112.162	23.877.385
Najniža vrijednost neto imovine fonda	48.689.745	48.850.277	22.907.171	23.781.910	4.961.648
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		

*isplaćena dobit po udjelu odnosi se na fondove posebne namjene (npr. Umirovljenički fond, Fond branitelja)

**neto imovina po udjelu na zadnji dan izvještajnog razdoblja - neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB: 60423573990

Za razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

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.

Datum izvješća: 30.09.2013

Sastavio: Dragan Klarić

Telefon: 01 554 5557

Ovlaštena osoba društva:
