

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

IV

ID FONDA

JPN141

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2010

OIB FONDA

60423573990

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](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

Agram EURO CASH

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

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

Izvjestajno razdoblje: 01.01.2010 - 31.12.2010

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2009.	31.12.2010.
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	23.661.028	26.768.424
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	3.805	131.131
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	23.657.223	26.637.293
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	0	1.212.845
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	23.657.223	25.424.448
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	247.419	752.096
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	106.683
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	0
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	247.419	645.413
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	23.908.448	27.520.520
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	0	1.099.420
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	0	1.099.420
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	31.062	37.128
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	24.563	31.805
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	2.834	3.700
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	3.665	1.538
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	86
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	31.062	1.136.549
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	23.877.385	26.383.972
D	Broj izdanih udjela	30	316.606,5004	334.301,1805
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	75,4166	78,9228
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	23.486.239	34.532.947
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	391.147	931.219
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	0	391.147
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	23.877.385	35.855.313
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izvještajno razdoblje: 01.01.2010 - 31.12.2010

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01. - 31.12.2009.	01.01. - 31.12.2010.
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	0	93.317
70	Prihodi od kamata	41	580.097	1.659.944
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	1.066.856	3.234.017
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	552.160	1.619
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2.199.113	4.988.897
	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	1.098.513	2.829.502
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	108.891	449.186
67	Rashodi od kamata	50	0	2.355
65	Naknada depozitnoj banci	51	12.564	51.859
66	Transakcijski troškovi	52	210	6.447
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	587.788	54.622
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1.807.966	3.393.973
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	391.147	1.594.925
	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	25.093
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	0	14.863
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	0	39.956
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	391.147	1.634.881
	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	391.147	1.634.881
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvršaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izvršajno razdoblje: 01.01.2010 - 31.12.2010

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01. - 31.12.2009.	01.01. - 31.12.2010.
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP69 do AOP87)	68	-22.198.225	-13.767.424
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	0	18.992.955
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	0	-12.705.546
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	71	0	759.331
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	72	0	0
Primici od dividendi	73	0	0
Primici od kamata	74	0	153.405
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	15.893.354	21.287.618
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-38.727.772	-38.979.325
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospijeća	78	0	0
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospijeća	79	0	0
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0	0
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	-84.381	-442.365
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-9.946	-51.835
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-531.964	-60.366
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	1.262.575	2.685.744
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-91	-5.407.040
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	22.202.030	13.894.750
Primici od izdavanja udjela	89	26.234.123	39.811.349
Izdaci od povlačenja udjela	90	-4.032.093	-25.916.599
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	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	3.805	127.326
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	0	3.805
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	3.805	131.131

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izvještajno razdoblje: 01.01.2010 - 31.12.2010

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01. - 31.12.2009.	01.01. - 31.12.2010.
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-23.482.434	-744.379
Dobit ili gubitak	99	391.147	1.634.881
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	14.863
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-587.105	-1.855.862
Rashodi od kamata	103	0	2.356
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	0	-1.227.708
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	339.686	1.457.868
Izdaci od kamata	109	0	-2.271
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-23.657.223	-1.767.225
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	-106.683
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	0	0
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	0	1.099.420
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	27.397	8.108
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	3.665	-2.128
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	23.486.239	871.706
Primici od izdavanja udjela	120	27.518.332	39.811.349
Izdaci od povlačenja udjela	121	-4.032.093	-38.939.644
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	3.805	127.326
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	0	3.805
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	3.805	131.131

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izvještajno razdoblje: 01.01.2010 - 31.12.2010

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2009.	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.12.2010.
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	391.147	4.988.897	-3.393.973	1.594.925	1.986.071
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	0	131.827	-91.871	39.956	39.956
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	391.147	5.120.724	-3.485.843	1.634.881	2.026.027
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	27.518.332	39.811.349	0	39.811.349	67.329.681
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-4.032.093	0	-38.939.644	-38.939.644	-42.971.737
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	23.486.239	39.811.349	-38.939.644	871.706	24.357.944
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	23.877.385	44.932.073	-42.425.487	2.506.586	26.383.972
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	23.877.385	44.932.073	-42.425.487	2.506.586	26.383.972

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2010 - 31.12.2010

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2009. (n)	31.12.2008. (n-1)	31.12.2007. (n-2)	31.12.2006. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	26.383.971,85	23.877.385,46	0,00	0,00	0,00
Broj udjela fonda	334.301,1805	316.606,5004	0,0000	0,0000	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	78,92	75,42	0,00	0,00	0,00
	Tekuće razdoblje	2009. (n)	2008. (n-1)	2007. (n-2)	2006. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	316.606,5004	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	523.248,7504	370.414,4665	0,0000	0,0000	0,0000
Broj povučениh udjela fonda	505.554,0703	53.807,9661	0,0000	0,0000	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	334.301,1805	316.606,5004	0,0000	0,0000	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	1,44%	0,99%	0,00%	0,00%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	4,65%	2,53%	0,00%	0,00%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	75,20	72,58	0,00	0,00	0,00
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	79,15	75,44	0,00	0,00	0,00
Najviša vrijednost neto imovine	41.112.161,60	23.877.385,46	0,00	0,00	0,00
Najniža vrijednost neto imovine fonda	23.781.909,83	4.961.647,64	0,00	0,00	0,00
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			
AGRAM BROKERI D.D.	52,69470233	0,068864254			

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

**neto imovina na udjelu na zadnji dan izvještajnog razdoblja - neto imovina na 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: 01.01.2010 - 31.12.2010

<p>Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:</p>
<p>a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)</p>
<p>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</p>
<p>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.</p>

Datum izvješća: 31.12.2010
 Sastavio: Middle Office
 Telefon: 01/554-5557

Ovlaštena osoba društva:
