

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

I

ID FONDA

JPN141

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2012

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: 01.01.2012 - 31.03.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	31.03.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	78.103.476	68.808.456
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	67.052	8.851
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	78.036.424	68.799.604
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	6.063.817	0
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	68.229.853	65.652.682
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijea	7	3.742.753	3.146.922
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	323.635	631.884
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	72.521	72.295
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	17.825
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	251.114	541.764
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	78.427.111	69.440.340
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	6.200.000	2.500.562
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	6.200.000	2.500.562
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	497.992	87.753
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	46.399	75.250
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	5.714	9.023
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	1.168	1.836
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	440.000	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	4.711	1.644
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	6.697.992	2.588.315
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	71.729.119	66.852.025
D	Broj izdanih udjela	30	864.613	800.465
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	82,9609	83,5165
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	68.303.878	62.922.290
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	1.399.214	504.493
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	2.026.027	3.425.242
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	71.729.119	66.852.025
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2011 - 31.03.2011	01.01.2012 - 31.03.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	2.914	67.637
70	Prihodi od kamata	41	371.959	854.521
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	687.844	1.309.660
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	2	29.876
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	1.062.719	2.261.694
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	10.359	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	799.292	1.485.617
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	113.156	228.944
67	Rashodi od kamata	50	4.277	37.031
65	Naknada depozitnoj banci	51	13.057	26.417
66	Transakcijski troškovi	52	205	1.251
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	4.614	10.233
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	944.961	1.789.492
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	117.759	472.202
	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	304	41.946
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-811	-9.654
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-507	32.291
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	117.252	504.493
	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	117.252	504.493
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2011 - 31.03.2011	01.01.2012 - 31.03.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP69 do AOP87)	68	-22.903.508	2.693.433
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	45.051	4.717.690
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	0	-28.247
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	71	0	0
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	72	-1.097.145	0
Primici od dividendi	73	0	0
Primici od kamata	74	213.723	134.457
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	43.689.081	40.667.688
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-43.468.641	-40.068.601
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelosti	78	0	574.215
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelosti	79	0	0
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0	0
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	-99.302	-199.921
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-11.663	-24.338
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-4.613	-389.896
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	12.886	380.385
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-22.182.886	-3.070.000
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	22.822.724	-2.751.588
Primici od izdavanja udjela	89	31.727.962	11.088.900
Izdaci od povlačenja udjela	90	-8.905.238	-13.840.488
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
Efekti promjene tečaja stranih valuta	94	0	-46
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	-80.784	-58.201
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	131.131	67.052
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	50.347	8.851

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2011 - 31.03.2011	01.01.2012 - 31.03.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-533.676	5.323.386
Dobit ili gubitak	99	117.252	504.493
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-811	-9.654
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-441.196	-862.540
Rashodi od kamata	103	4.281	37.031
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	1.212.845	6.063.817
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	484.708	571.890
Izdaci od kamata	109	-3.406	-40.098
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-2.424.347	3.182.657
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	34	226
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	0	-17.825
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	301.686	-3.699.438
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	15.447	32.161
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	199.832	-439.332
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	452.891	-5.381.588
Primici od izdavanja udjela	120	31.727.962	11.088.900
Izdaci od povlačenja udjela	121	-31.275.070	-16.470.488
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	-80.784	-58.201
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	131.131	67.052
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	50.347	8.851

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.03.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	1.177.910	2.261.694	-1.789.492	472.202	1.650.112
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	221.304	103.398	-71.107	32.291	253.595
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	1.399.214	2.365.092	-1.860.599	504.493	1.903.707
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	180.772.850	11.088.900	0	11.088.900	191.861.750
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-112.468.972	0	-16.470.488	-16.470.488	-128.939.460
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	68.303.878	11.088.900	-16.470.488	-5.381.588	62.922.290
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	69.703.092	13.453.992	-18.331.086	-4.877.094	64.825.998
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	2.026.027	0	0	0	2.026.027
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	2.026.027	0	0	0	2.026.027
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	71.729.119	13.453.992	-18.331.086	-4.877.094	66.852.025

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2011. (n)	31.12.2010. (n-1)	31.12.2009. (n-2)	31.12.2008. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	66.852.025	71.729.119	26.383.972	23.877.385	0
Broj udjela fonda	800.464,8989	864.613,3287	334.301,1805	316.606,5004	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	83,5165	82,9609	78,9228	75,4166	0,0000
	Tekuće razdoblje	2011. (n)	2010. (n-1)	2009. (n-2)	2008. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	864.613,3287	334.301,1805	316.606,5004	0,0000	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	132.640,9407	1.394.786,6417	523.248,7504	370.414,4665	0,0000
Broj povučenih udjela fonda	-196.789,3705	-864.474,4935	-505.554,0703	-53.807,9661	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	800.464,8989	864.613,3287	334.301,1805	316.606,5004	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	0,32%	1,35%	1,44%	0,99%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	0,67%	5,12%	4,65%	2,53%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	82,9474	78,9201	75,1957	72,5826	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	84,0310	82,9609	79,1451	75,4418	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine	72.784.941	71.729.119	41.112.162	23.877.385	0
Najniža vrijednost neto imovine fonda	66.807.122	22.907.171	23.781.910	4.961.648	0
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: 01.01.2012 - 31.03.2012

<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: 31.03.2012
 Sastavio: Dragan Klarić
 Telefon: 01 554 5557

Ovlaštena osoba društva:
