

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

III

ID FONDA

JPN141

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2012

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

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	30.09.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	78.103.476	54.698.646
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	67.052	40.404
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	78.036.424	54.658.242
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	51.534.773
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeca	7	3.742.753	3.123.469
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	323.635	1.025.417
11 + 12	Potraživanja s osnovne prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	72.521	35.872
13	Potraživanja s osnovne dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	115.640
14	Potraživanja s osnovne 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	14.836
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	251.114	859.068
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	78.427.111	55.724.062
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	6.200.000	1.074.766
20 + 21	Obveze s osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	0
22	Obveze s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	6.200.000	1.074.766
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	497.992	1.378.406
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	46.399	59.536
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	5.714	7.776
25	Obveze s osnovne dozvoljenih troškova fonda	24	1.168	9.063
26	Obveze s osnovne isplate imateljima udjela	25	440.000	1.300.000
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	4.711	2.032
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	6.697.992	2.453.172
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	71.729.119	53.270.891
D	Broj izdanih udjela	30	864.613	630.105
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	82.9609	84.5428
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	68.303.878	48.594.839
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	1.399.214	1.250.811
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	53.270.891
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Agram
 FIURO CASH
 OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2011 - 30.09.2011	01.01.2012 - 30.09.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje finansijskih instrumenata	40	21.898	67.637
70	Prihodi od kamata	41	928.709	2.511.766
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih finansijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	2.192.267	4.867.780
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	22	59.766
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	3.142.897	7.506.950
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje finansijskih instrumenata	47	14.407	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih finansijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	1.956.856	5.434.109
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	278.259	620.878
67	Rashodi od kamata	50	39.909	63.668
65	Naknada depozitnoj banci	51	32.107	71.640
66	Transakcijski troškovi	52	1.437	4.767
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	12.869	27.255
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	2.335.843	6.222.318
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	807.055	1.284.632
	NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57	0	0
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u finansijske instrumente	58	33.762	0
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	33.213	-33.822
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOPS8 do AOP60)	61	66.975	-33.822
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	874.030	1.250.811
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici finansijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	874.030	1.250.811
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2011 - 30.09.2011	01.01.2012 - 30.09.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP69 do AOP87)	68	-20.047.024	12.249.484
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	1.993.905	4.754.142
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-2.054.600	-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	373.551	452.249
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	76.746.378	100.666.435
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-69.966.869	-86.927.299
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	78	53.429	574.215
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	79	-2.594.733	0
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0	0
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	-283.334	-608.183
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-33.912	-355.637
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-124.507	-949.339
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	123.700	1.889.180
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-23.182.886	-7.218.031
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	20.078.755	-12.276.039
Primici od izdavanja udjela	89	54.388.287	30.265.066
Izdaci od povlačenja udjela	90	-34.309.532	-42.541.105
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	454	-94
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	32.185	-26.649
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	131.131	67.052
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	163.316	40.404

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2011 - 30.09.2011	01.01.2012 - 30.09.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	2.123.430	19.682.391
Dobit ili gubitak	99	874.030	1.250.811
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	33.213	-33.822
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-1.013.952	-2.441.113
Rashodi od kamata	103	39.930	63.756
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-1.171.813	6.063.817
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	933.425	1.717.518
Izdaci od kamata	109	-36.584	-66.435
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	1.036.165	17.348.186
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnovne prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	34.532	36.649
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	0	-14.836
Povećanje (smanjenje) obveze s osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	1.400.580	-5.125.234
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	-5.254	15.199
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-843	867.894
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-2.091.245	-19.709.039
Primici od izdavanja udjela	120	54.388.287	30.262.066
Izdaci od povlačenja udjela	121	-56.479.532	-49.971.105
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	32.185	-26.649
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	131.131	67.052
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	163.316	40.404

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

(u HRK)

1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	1.177.910	7.381.251	-6.222.318	1.158.933	2.336.844
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	221.304	376.675	-284.798	91.877	313.181
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	7.757.926	-6.507.116	1.250.811	2.650.025
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	180.772.850	30.262.066	0	30.262.066	211.034.916
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-112.468.972	0	-49.971.105	-49.971.105	-162.440.078
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	68.303.878	30.262.066	-49.971.105	-19.709.039	48.594.839
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	69.703.092	38.019.993	-56.478.221	-18.458.229	51.244.863
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	38.019.993	-56.478.221	-18.458.229	53.270.891

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

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	53.270.891	71.729.119	26.383.972	23.877.385	0
Broj udjela fonda	630.105,3268	864.613,3287	334.301,1805	316.606,5004	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	84,5428	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	360.835,7935	1.394.786,6417	523.248,7504	370.414,4665	0,0000
Broj povučenih udjela fonda	-595.343,7954	-864.474,4935	-505.554,0703	-53.807,9661	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	630.105,3268	864.613,3287	334.301,1805	316.606,5004	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	0,99%	1,35%	1,44%	0,99%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	1,91%	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	84,8568	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	52.648.150	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 - 30.09.2012

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: 30.09.2012

Sastavio: Dragan Klarić

Telefon: 01 554 5557

Ovlaštena osoba društva:
