

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

III

ID FONDA

6396

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2013

OIB FONDA

18408439722

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 TRUST

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

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

Izvršajno 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	9.943.337	6.763.172
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	68.499	46.065
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	9.874.838	6.717.106
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	9.774.838	6.217.106
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	100.000	500.000
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	2.333.403	486
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	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	0
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	2.333.403	486
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	12.276.741	6.763.658
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	1.157.159	0
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	1.157.159	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	28.716	15.635
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	23.340	13.467
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	2.321	2.006
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	307	162
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	2.748	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	1.185.875	15.635
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	11.090.865	6.748.023
D	Broj izdanih udjela	30	189.652	117.357
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	58.4802	57.4999
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	15.111.991	10.980.916
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-839.024	-211.768
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-3.182.101	-4.021.125
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	11.090.865	6.748.023
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Agram
TRUST
OIB fonda: 18408439722

Izvršajno 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	55.175	114.960
70	Prihodi od kamata	41	3.008	10.244
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	108.755	14.090
74	Prihodi od dividendi	43	236.211	82.881
75	Ostali prihodi	44	2.370.820	59.938
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2.773.970	282.112
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	38.467	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	109.667	20.561
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	277.914	172.077
67	Rashodi od kamata	50	33.156	12.767
65	Naknada depozitnoj banci	51	26.426	19.138
66	Transakcijski troškovi	52	10.610	6.442
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	2.599.487	20.606
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	3.095.726	251.591
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	-321.756	30.521
	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	-156.701	-242.289
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	0	0
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-156.701	-242.289
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-478.457	-211.768
	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	-478.457	-211.768
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvrštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izvrštajno 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	1.254.769	946.795
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	2.311.124	2.669.372
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-472.844	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	282.843	82.881
Primici od kamata	74	304	1.652
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	1.962.481	2.058.143
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-1.551.856	-3.629.185
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	78	0	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	-322.449	-201.588
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-34.527	-23.729
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-483.027	-20.751
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	478.371	10.000
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-915.651	0
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	-1.289.579	-969.269
Primici od izdavanja udjela	89	897.799	0
Izdaci od povlačenja udjela	90	-2.187.378	-969.269
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	-4.799	40
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	-39.608	-22.434
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	52.972	68.499
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	13.363	46.065

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

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	3.516.974	4.108.641
Dobit ili gubitak	99	-478.457	-211.768
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-3.009	-10.244
Rashodi od kamata	103	33.296	12.806
Prihodi od dividendi	104	-236.211	-82.881
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	1.989.179	3.557.732
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	2.785	9.795
Izdaci od kamata	109	-29.449	-15.555
Primici od dividendi	110	282.843	82.881
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-454.435	-400.000
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	206.616	2.333.367
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	882.612	-1.157.159
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	15.826	-10.189
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	1.305.375	-145
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (£ od AOP120 do AOP123)	119	-3.556.582	-4.131.074
Primici od izdavanja udjela	120	897.799	0
Izdaci od povlačenja udjela	121	-4.454.381	-4.131.074
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	-39.608	-22.434
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	52.972	68.499
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	13.363	46.065

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

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	-400.973	282.112	-251.591	30.521	-370.452
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-438.051	3.175.963	-3.418.252	-242.289	-680.341
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	-839.024	3.458.075	-3.669.843	-211.768	-1.050.792
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	43.135.166	0	0	0	43.135.166
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-28.023.176	0	-4.131.074	-4.131.074	-32.154.250
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	15.111.991	0	-4.131.074	-4.131.074	10.980.916
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	14.272.966	3.458.075	-7.800.918	-4.342.842	9.930.124
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	-3.182.101	0	0	0	-3.182.101
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	-3.182.101	0	0	0	-3.182.101
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	11.090.865	3.458.075	-7.800.918	-4.342.842	6.748.023

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

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	6.748.023	11.090.865	15.517.472	11.897.874	6.511.258
Broj udjela fonda	117.357,0265	189.651,6499	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	57,4999	58,4802	62,2994	69,9308	69,6114
	Tekuće razdoblje	2012. (n)	2011. (n-1)	2010. (n-2)	2009. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	189.651,6499	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283
Broj izdanih udjela fonda	0,0000	14.736,6947	122.395,9993	125.770,5640	15.949,1257
Broj povučenih udjela fonda	72.294,6234	74.163,9150	43.454,9077	49.170,0118	132.931,7276
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	117.357,0265	189.651,6499	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264
Pokazatelj ukupnih troškova	2,07%	2,64%	2,50%	2,90%	2,84%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	-1,68%	-6,13%	-10,91%	0,46%	7,77%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	55,0279	56,8962	59,1651	66,0603	52,7157
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	60,3527	63,3189	74,0383	73,0590	78,1293
Najviša vrijednost neto imovine	11.445.989	15.609.444	19.222.714	14.486.395	14.008.777
Najniža vrijednost neto imovine fonda	6.457.915	10.790.460	11.834.525	6.508.919	6.471.701
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		
EUROHERC OSIGURANJE D.D.	18,48%		0,00%		
Agram Invest d.d.	35,28%		0,00%		
LOCUSTA INVEST D.O.O.	30,51%		0,00%		
AGRAM BROKERI D.D.	15,73%		0,40%		

*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

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB: 18408439722

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:
