

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

I

ID FONDA

6396

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2013

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

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2012	31.03.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	9.943.337	8.326.362
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	68.499	44.085
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	9.874.838	8.282.276
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	9.774.838	7.482.276
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	100.000	800.000
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	2.333.403	2.342.792
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	8.814
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	2.333.978
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	12.276.741	10.669.153
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	32.244
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	23.340	26.588
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	2.321	5.353
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	307	303
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	32.244
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	11.090.865	10.636.909
D	Broj izdanih udjela	30	189.652	181.517
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	58.4802	58.6000
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	15.111.991	14.628.224
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-839.024	29.810
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	10.636.909
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Agram
TRUST
OIB fonda: 18408439722

Izvršajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2013 - 31.03.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	24.120	99.446
70	Prihodi od kamata	41	701	2.244
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	25.873	13.864
74	Prihodi od dividendi	43	18.267	0
75	Ostali prihodi	44	2.370.820	10.000
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2.439.780	125.554
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	553	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	23.678	20.350
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	95.040	67.642
67	Rashodi od kamata	50	12.270	12.767
65	Naknada depozitnoj banci	51	8.970	6.791
66	Transakcijski troškovi	52	1.746	5.907
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	2.578.669	898
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	2.720.927	114.356
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	-281.147	11.198
	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	501.762	18.612
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-1.429	0
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	500.333	18.612
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	219.186	29.810
	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	219.186	29.810
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2013 - 31.03.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP69 do AOP87)	68	197.475	454.393
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	536.808	2.399.685
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-10.507	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	64.899	0
Primici od kamata	74	104	1.614
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	525.596	1.750.056
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-772.322	-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	-133.124	-69.329
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-12.335	-7.546
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-1.944	-902
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	300	10.000
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	0	0
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	-173.339	-478.832
Primici od izdavanja udjela	89	0	0
Izdaci od povlačenja udjela	90	-173.339	-478.832
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	-76	25
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	24.061	-24.414
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	52.972	68.499
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	77.033	44.085

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2013 - 31.03.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (£ od AOP99 do AOP118)	98	198.026	459.352
Dobit ili gubitak	99	219.186	29.810
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-1.429	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-701	-2.244
Rashodi od kamata	103	12.304	12.806
Prihodi od dividendi	104	-18.267	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	5.137	2.292.562
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	701	1.670
Izdaci od kamata	109	-9.973	-15.555
Primici od dividendi	110	64.899	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	-700.000
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	-8.814
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	206.616	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	-239.653	-1.157.159
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	-40.384	6.280
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-411	-4
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (£ od AOP120 do AOP123)	119	-173.965	-483.766
Primici od izdavanja udjela	120	0	0
Izdaci od povlačenja udjela	121	-173.965	-483.766
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	24.061	-24.414
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	52.972	68.499
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	77.032	44.085

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	-400.973	125.554	-114.356	11.198	-389.775
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-438.051	1.661.767	-1.643.156	18.612	-419.439
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	1.787.322	-1.757.512	29.810	-809.214
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	-483.766	-483.766	-28.506.942
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	15.111.991	0	-483.766	-483.766	14.628.224
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	14.272.966	1.787.322	-2.241.278	-453.956	13.819.010
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	1.787.322	-2.241.278	-453.956	10.636.909

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

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	10.636.909	11.090.865	15.517.472	11.897.874	6.511.258
Broj udjela fonda	181.517,0857	189.651,6499	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	58.6000	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	8.134,5642	74.163,9150	43.454,9077	49.170,0118	132.931,7276
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	181.517,0857	189.651,6499	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264
Pokazatelj ukupnih troškova	0,62%	2,64%	2,50%	2,90%	2,84%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	0,20%	-6,13%	-10,91%	0,46%	7,77%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	57,5692	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	10.618.341	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		
AGRAM BROKERI D.D.	21,92%		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

neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

x100

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB: 18408439722

Za razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

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: 31.03.2013

Sastavio: Dragan Klarić

Telefon: 01 554 5557

Ovlaštena osoba društva:
