

POSLOVNA GODINA

2014

KVARTAL

II

ID FONDA

6396

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2014

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. Izvještaj o vrednovanju imovine UCITS fonda](#)
- [08. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

Agram TRUST

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: Agram TRUST

OIB UCITS fonda: 18408439722

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014 - 30.06.2014

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
10	Novčana sredstva	1	132.507	3.775.426
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0	1.226.057
81+84+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	500.521	0
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	5.619.619	619.116
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	5.619.619	619.116
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	5.619.619	619.116
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0	0
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	0	0
	d) neuvršteni	9	0	0
50+80+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	10	0	0
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	0	0
36+41	Udjeli UCITS fondova	12	184.509	185.113
34	Izvedenice	13	0	0
85	Ostala financijska imovina	14	0	0
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	0	313.740
A	Ukupna imovina (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	6.437.156	6.119.452
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	2.878.814	2.368.968
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	0	0
22+28*	Ostale financijske obveze	19	0	0
	Financijske obveze (AOP18+AOP19)	20	0	0
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	13.623	12.739
24	Obveze prema depozitaru	22	2.426	2.269
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	164	153
26	Obveze prema imateljima udjela	24	0	0
27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	25	0	0
	Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	16.213	15.160
B	Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)	27	16.213	15.160
C**	Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)	28	6.420.943	6.104.292
D**	Broj izdanih udjela	29	117.357,0265	115.905,5671
E**	Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP29)	30	54,7129	52,6661
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	10.980.916	10.904.725
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	-538.848	-240.461
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	-4.021.125	-4.559.973
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	35	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP31 do AOP35)	36	6.420.943	6.104.292
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	37	2.878.814	2.368.968

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: Agram TRUST

OIB UCITS fonda: Agram Invest d.d. 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014 - 30.06.2014

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	114.960	59.293
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	0	269.254
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	40	114.960	-209.961
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	41	2.360.713	263.942
71y	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	0	0
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	2.516.727	252.517
60y	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	44	0	0
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 – AOP43 – AOP 44)	45	-156.015	11.424
70	Prihodi od kamata	46	17.050	29.607
71x	Ostale pozitivne tečajne razlike	47	13.923	116
74	Prihodi od dividendi	48	19.683	40.532
75	Ostali prihodi	49	0	0
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)	50	50.656	70.256
67	Rashodi od kamata	51	12.767	0
60x	Ostale negativne tečajne razlike	52	20.490	156
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	53	130.417	76.901
65	Naknada depozitaru	54	13.138	12.000
66	Transakcijski troškovi	55	6.418	19.046
64	Umanjenje imovine	56	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	1.654	4.077
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)	58	184.885	112.179
	Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)	59	-175.284	-240.461
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	60	0	0
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	61	0	0
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 60 + AOP 61)	62	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP62)	63	-175.284	-240.461
	Reklasifikacijske usklade	64	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv UCITS fonda: Agram TRUST

OIB UCITS fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014 - 30.06.2014

(u kunama)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	65	1.460.012	4.476.554
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	66	0	-834
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	67	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	68	0	0
Primici od prodaje udjela UCITS fondova	69	1.209.360	15.456
Izdaci od kupnje udjela UCITS fondova	70	0	0
Primici od ulaganja u izvedenice	71	0	0
Izdaci od ulaganja u izvedenice	72	0	0
Primici od dividendi	73	1.460	29.198
Primici od kamata	74	1.645	1.300
Izdaci za kamate	75	-1.500	0
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	76	2.054.969	552.770
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o kupnji i ponovnoj prodaji	77	-3.627.685	-1.250.000
Izdaci od naknada za upravljanje	78	-133.958	-77.848
Izdaci za naknade depozitaru	79	-13.450	-12.000
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove UCITS fonda	80	-4.255	-11.422
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	81	10.000	1
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	82	-6.977	-4.299
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP65 do AOP82)	83	949.622	3.718.875
Primici od izdavanja udjela	84	0	0
Izdaci od otkupa udjela	85	-969.269	-75.917
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	86	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	87	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	88	0	0
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP84 do AOP88)	89	-969.269	-75.917
Efekti promjene tečaja stranih valuta	90	-57	-40
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP83+ AOP89+AOP90)	91	-19.704	3.642.919
Novac na početku razdoblja	92	68.499	132.507
Novac na kraju razdoblja (AOP91+AOP92)	93	48.795	3.775.426

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: Agram TRUST

OIB UCITS fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014 - 30.06.2014

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	94	-175.284	-240.461
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0	0
Prihodi od kamata	97	-7.050	-29.607
Rashodi od kamata	98	12.806	0
Prihodi od dividendi	99	-19.683	-40.532
Umanjenje financijske imovine	100	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	101	1.500.857	5.000.502
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	1.970.599	-604
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	0	0
Primici od kamata	105	6.614	29.070
Izdaci od kamata	106	-15.555	0
Primici od dividendi	107	1.460	29.198
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	108	-400.000	-725.000
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	109	0	-302.406
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	111	-1.157.159	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	112	1.920	-1.041
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	-72	-11
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)	114	1.719.455	3.719.110
Primici od izdavanja udjela	115	0	0
Izdaci od otkupa udjela	116	-1.739.159	-76.191
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	117	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	118	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	119	0	0
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP115 do AOP119)	120	-1.739.159	-76.191
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP114+AOP120)	121	-19.704	3.642.919
Novac na početku razdoblja	122	68.499	132.507
Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)	123	48.795	3.775.426

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: Agram TRUST

OIB UCITS fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014 - 30.06.2014

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	124	-175.284	-240.461
Ostala sveobuhvatna dobit	125	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124+AOP125)	126	-175.284	-240.461
Primici od prodaje izdanih udjela UCITS fonda	127	0	0
Izdaci od povlačenja izdanih udjela UCITS fonda	128	-1.739.159	-76.191
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127+ AOP129)	129	-1.739.159	-76.191
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+ AOP129)	130	-1.914.443	-316.651

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: Agram TRUST

OIB UCITS fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014 - 30.06.2014

Pozicija	Tekuće razdoblje	Zadnji dan prethodne (n) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-1) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-2) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-3) poslovne godine
Neto imovina UCITS fonda	6.104.291,60	6.420.943,06	11.090.865,39	15.517.471,75	11.897.874,05
Broj udjela UCITS fonda	115.905,57	117.357,03	189.651,65	249.078,87	170.137,78
Cijena udjela UCITS fonda	52,67	54,71	58,48	62,30	69,93
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	117.357,03	189.651,65	249.078,87	170.137,78	93.537,23
Broj izdanih udjela UCITS fonda	-	-	14.736,69	122.396,00	125.770,56
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	1.451,46	72.294,62	74.163,92	43.454,91	49.170,01
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	115.905,57	117.357,03	189.651,65	249.078,87	170.137,78
Pokazatelj ukupnih troškova	0,02	0,03	0,03	0,03	0,03
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
Najniža cijena udjela UCITS fonda	51,92	54,60	56,90	59,17	66,06
Najviša cijena udjela UCITS fonda	55,09	60,35	63,32	74,04	73,06
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	6.464.959,9400	11.445.988,9500	15.609.443,6600	19.222.714,1100	14.486.394,7500
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	6.034.800,8700	6.407.685,4900	10.790.459,8100	11.834.525,4200	6.508.919,4100

Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je UCITS fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja

Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima	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.	40,40%	0,40%

* za svaku klasu udjela UCITS fonda potrebno je pojedinačno sastaviti izvještaj o posebni pokazateljima UCITS fonda (osim u dijelu iskazivanja informacija o trgovanju) ako prava iz pojedine

Naziv UCITS fonda: Agram TRUST
OIB UCITS fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014 - 30.06.2014

(u kunama)

Metoda vrednovanja		Pravilnik o vrednovanju imovine UCITS fonda	Zadnji dan prethodne poslovne godine	%NAV	Na izveštajni datum tekućeg razdoblja	%NAV	
Fer vrijednost	Financijska imovina						
	1. razina (MSFI 7)	članak 7. stavak 1.	članak 8. stavak 1. točka a)	0,00	0,00%	476.808,92	7,81%
		članak 9. stavak 1.	članak 8. stavak 1. točka b)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 7. stavak 3.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 7. stavak 5.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2. razina (MSFI 7)	članak 7. stavci 4. i 6.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 9. stavci 2., 3. i 5.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 11.	članak 8. stavak 1. točka c)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	3. razina (MSFI 7)	članak 9. stavak 5.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 11.	članak 8. stavak 1. točka c)	0,00	0,00%	327.420,37	5,36%
	Financijske obveze						
	1. razina	članak 7. i članak 9.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2. razina	članak 9.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
3. razina	članak 11. i članak 9.		0,00	0,00%	0,00	0,00%	
Amortizirani trošak	Imovina	članak 12. i članak 14.	633.028,10	9,85%	5.315.222,73	87,06%	
	Obveze	članak 12. i članak 14.	-16.213,14	-0,25%	-15.160,41	-0,25%	
Trošak nabave	Imovina	članak 13. stavak 10.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		-	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	Obveze	-	0,00	0,00%	0,00	0,00%	

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv UCITS fonda: Agram TRUST

OIB UCITS fonda: 18408439722

Za razdoblje: 01.01.2014 - 30.06.2014

Bilješke uz financijske izvještaje (Izveštaj o financijskom položaju, Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izveštaj o novčanom tijeku i Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda) 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 izvještaja:

Ovlaštena osoba društva za
upravljanje:
