

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

I

ID FONDA

JPM126

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2011

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.

Izvještajno razdoblje: 01.01.2011 - 31.03.2011

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	12.007.991	15.898.110
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	520.723	418.244
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	11.487.268	15.479.866
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	9.726.322	11.569.157
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	1.760.946	3.910.709
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	15.226	15.039
11 + 12	Potraživanja s osnovne prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	4.855
13	Potraživanja s osnovne dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	5.000	0
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	0
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	10.226	10.184
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	12.023.217	15.913.149
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	97.410	613.606
20 + 21	Obveze s osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	97.410	613.606
22	Obveze s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	27.933	75.266
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	24.411	70.733
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	3.523	4.533
25	Obveze s osnovne dozvoljenih troškova fonda	24	0	0
26	Obveze s osnovne isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	125.343	688.872
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	11.897.874	15.224.277
D	Broj izdanih udjela	30	170.137,7786	215.287,2859
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	69,9308	70,7161
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	13.042.791	16.250.083
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-159.683	119.111
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-985.234	-1.144.917
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	11.897.874	15.224.277
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2011 - 31.03.2011

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	82.122	266.544
70	Prihodi od kamata	41	14.135	25.168
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	2.747	15.395
74	Prihodi od dividendi	43	0	2.800
75	Ostali prihodi	44	0	3
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	99.004	309.910
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	6.122	1.997
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	1.401	15.545
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	52.789	82.364
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	4.890	7.773
66	Transakcijski troškovi	52	23.465	23.422
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	19.686	65
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	108.352	131.166
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	-9.348	178.744
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57		
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	198.056	-59.190
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-6.563	-443
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	191.493	-59.633
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	182.145	119.111
	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	182.145	119.111
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2011 - 31.03.2011

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP69 do AOP87)	68	-5.733.821	-3.351.174
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	4.749.568	1.470.499
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-8.081.623	-2.615.869
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	5.856	7.800
Primici od kamata	74	0	1.539
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	202.620	19.923.589
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-2.514.228	-22.049.932
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	-68.910	-77.445
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-7.580	-11.357
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-33.294	0
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	13.770	68
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	0	-68
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	6.592.271	3.248.695
Primici od izdavanja udjela	89	8.003.700	4.430.300
Izdaci od povlačenja udjela	90	-1.411.429	-1.181.605
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	-8	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	858.442	-102.480
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	3.787	520.723
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	862.229	418.244

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izvršajno razdoblje: 01.01.2011 - 31.03.2011

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-5.648.368	-3.309.772
Dobit ili gubitak	99	182.145	119.111
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-6.563	-443
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-14.135	-25.237
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	0	-2.800
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-3.615.684	-1.842.392
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	12.621	25.279
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	5.856	7.800
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-2.324.799	-2.149.763
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-30.480	-4.855
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	37	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	70.806	516.196
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	71.703	47.333
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	124	0
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	6.506.810	3.207.292
Primici od izdavanja udjela	120	7.923.913	4.393.247
Izdaci od povlačenja udjela	121	-1.417.103	-1.185.955
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	858.442	-102.480
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	3.787	520.723
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	862.229	418.244

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2011 - 31.03.2011

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12. prethodne godine	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	110.725	309.910	-131.166	178.744	289.469
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-270.409	3.157.368	-3.217.001	-59.633	-330.042
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	-159.683	3.467.278	-3.348.167	119.111	-40.573
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	33.610.329	4.393.247	0	4.393.247	38.003.576
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-20.567.538	0	-1.185.955	-1.185.955	-21.753.493
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	13.042.791	4.393.247	-1.185.955	3.207.292	16.250.083
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	12.883.108	7.860.525	-4.534.122	3.326.403	16.209.511
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	-985.234	0	0	0	-985.234
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	-985.234	0	0	0	-985.234
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	11.897.874	7.860.525	-4.534.122	3.326.403	15.224.277

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2011 - 31.03.2011

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2010. (n)	31.12.2009. (n-1)	31.12.2008. (n-2)	31.12.2007. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	15.224.277,00	11.897.874,05	6.511.257,66	13.598.002,97	0,00
Broj udjela fonda	215.287,2859	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	70,72	69,93	69,61	64,59	0,00
	Tekuće razdoblje	2010. (n)	2009. (n-1)	2008. (n-2)	2007. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283	0,0000	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	61.875,2621	125.770,5640	15.949,1257	324.771,4459	0,0000
Broj povučenih udjela fonda	-16.725,7548	-49.170,0118	-132.931,7276	-114.251,6176	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	215.287,2859	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	0,62%	2,90%	2,84%	1,19%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	1,12%	0,46%	7,77%	-10,82%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	69,01	66,06	52,72	62,25	0,00
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	74,04	73,06	78,13	73,40	0,00
Najviša vrijednost neto imovine	15.224.277,00	14.486.394,75	14.008.777,42	22.141.995,51	0,00
Najniža vrijednost neto imovine fonda	11.834.525,42	6.508.919,41	6.471.701,23	2.324.850,00	0,00
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		
LOCUSTA INVEST D.O.O.	12,88062403		0		
AGRAM BROKERI D.D.	84,01043386		0,384901904		

*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 TRUST

OIB: 18408439722

Za razdoblje: 01.01.2011 - 31.03.2011

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: 31.03.2011

Sastavio: Dragan Klarić

Telefon: 01/554-5557

Ovlaštena osoba društva:
