

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

I

ID FONDA

JPM126

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2012

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: 01.01.2012 - 31.03.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	31.03.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	14.242.380	14.262.732
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	52.972	77.033
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	14.189.408	14.185.699
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	14.189.408	14.185.699
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	2.586.615	2.333.367
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	46.632	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	2.539.983	2.333.367
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	16.828.995	16.596.098
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	1.232.759	993.106
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	1.232.759	993.106
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	78.764	40.299
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	70.741	33.283
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	6.323	3.396
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	832	420
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	869	3.200
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	1.311.523	1.033.405
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	15.517.472	15.562.693
D	Broj izdanih udjela	30	249.079	246.280
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	62,2994	63,1912
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	18.699.573	18.525.608
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-2.037.184	219.186
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-1.144.917	-3.182.101
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	15.517.472	15.562.693
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2011 - 31.03.2011	01.01.2012 - 31.03.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	266.544	24.120
70	Prihodi od kamata	41	25.168	701
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	15.395	25.873
74	Prihodi od dividendi	43	2.800	18.267
75	Ostali prihodi	44	3	2.370.820
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	309.910	2.439.780
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	1.997	553
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	15.545	23.678
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	82.364	95.040
67	Rashodi od kamata	50	0	12.270
65	Naknada depozitnoj banci	51	7.773	8.970
66	Transakcijski troškovi	52	23.422	1.746
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	65	2.578.669
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	131.166	2.720.927
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	178.744	-281.147
	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	-59.190	501.762
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-443	-1.429
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-59.633	500.333
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	119.111	219.186
	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	119.111	219.186
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2011 - 31.03.2011	01.01.2012 - 31.03.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP69 do AOP87)	68	-3.351.174	197.475
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	1.470.499	536.808
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-2.615.869	-10.507
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	7.800	64.899
Primici od kamata	74	1.539	104
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	19.923.589	525.596
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-22.049.932	-772.322
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelosti	78	0	0
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelosti	79	0	0
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0	0
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	-77.445	-133.124
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-11.357	-12.335
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	0	-1.944
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	68	300
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-68	0
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	3.248.695	-173.339
Primici od izdavanja udjela	89	4.430.300	0
Izdaci od povlačenja udjela	90	-1.181.605	-173.339
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	0	-76
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	-102.480	24.061
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	520.723	52.972
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	418.244	77.033

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2011 - 31.03.2011	01.01.2012 - 31.03.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-3.309.772	198.026
Dobit ili gubitak	99	119.111	219.186
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-443	-1.429
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-25.237	-701
Rashodi od kamata	103	0	12.304
Prihodi od dividendi	104	-2.800	-18.267
Umanjenje finansijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) finansijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-1.842.392	5.137
Povećanje (smanjenje) finansijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	25.279	701
Izdaci od kamata	109	0	-9.973
Primici od dividendi	110	7.800	64.899
Povećanje (smanjenje) ostale finansijske imovine	111	-2.149.763	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-4.855	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	0	206.616
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	516.196	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	-239.653
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	47.333	-40.384
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	0	-411
Novčani tok iz finansijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	3.207.292	-173.965
Primici od izdavanja udjela	120	4.393.247	0
Izdaci od povlačenja udjela	121	-1.185.955	-173.965
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih finansijskih aktivnosti	123	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP98+ AOP119)	124	-102.480	24.061
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	520.723	52.972
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	418.244	77.032

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.03.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	-9.383	2.439.780	-2.720.927	-281.147	-290.530
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-2.027.801	3.516.674	-3.016.341	500.333	-1.527.467
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	-2.037.184	5.956.453	-5.737.267	219.186	-1.817.998
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	42.237.367	0	0	0	42.237.367
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-23.537.795	0	-173.965	-173.965	-23.711.759
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	18.699.573	0	-173.965	-173.965	18.525.608
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	16.662.389	5.956.453	-5.911.232	45.221	16.707.610
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	-1.144.917	0	0	0	-1.144.917
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	-1.144.917	0	0	0	-1.144.917
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	15.517.472	5.956.453	-5.911.232	45.221	15.562.693

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

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	15.562.693	15.517.472	11.897.874	6.511.258	13.598.003
Broj udjela fonda	246.279,5048	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	63,1912	62,2994	69,9308	69,6114	64,5925
	Tekuće razdoblje	2011. (n)	2010. (n-1)	2009. (n-2)	2008. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	0,0000	122.395,9993	125.770,5640	15.949,1257	324.771,4459
Broj povučenih udjela fonda	-2.799,3654	-43.454,9077	-49.170,0118	-132.931,7276	-114.251,6176
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	246.279,5048	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283
Pokazatelj ukupnih troškova	0,62%	2,50%	2,90%	2,84%	1,19%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	1,43%	-10,91%	0,46%	7,77%	-10,82%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	60,3378	59,1651	66,0603	52,7157	62,2500
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	63,1969	74,0383	73,0590	78,1293	73,3963
Najviša vrijednost neto imovine	15.609.444	19.222.714	14.486.395	14.008.777	22.141.996
Najniža vrijednost neto imovine fonda	15.028.877	11.834.525	6.508.919	6.471.701	2.324.850
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.	39,54%		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: 01.01.2012 - 31.03.2012

<p>Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:</p>
<p>a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)</p>
<p>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</p>
<p>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.</p>

Datum izvješća: 31.03.2012
 Sastavio: Dragan Klarić
 Telefon: 01 554 5557

Ovlaštena osoba društva:
