

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

II

ID FONDA

JPM126

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2012

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 - 30.06.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	30.06.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	14.242.380	13.414.496
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	52.972	156.133
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	14.189.408	13.258.363
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	14.189.408	13.118.363
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	140.000
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospjeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	2.586.615	2.344.084
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	10.708
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	2.333.376
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	16.828.995	15.758.580
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	1.232.759	982.177
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	982.177
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	78.764	36.477
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	70.741	31.097
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	6.323	2.917
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	832	389
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	869	2.075
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	1.311.523	1.018.655
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	15.517.472	14.739.925
D	Broj izdanih udjela	30	249.079	245.445
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	62.2994	60,0540
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	18.699.573	18.475.608
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-2.037.184	-553.582
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	14.739.925
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2012 - 30.06.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	303.990	52.874
70	Prihodi od kamata	41	54.164	1.210
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	42.759	55.993
74	Prihodi od dividendi	43	105.500	144.773
75	Ostali prihodi	44	3	2.370.820
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	506.416	2.625.670
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	3.248	825
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	44.519	54.323
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	178.620	188.062
67	Rashodi od kamata	50	0	21.577
65	Naknada depozitnoj banci	51	16.858	17.749
66	Transakcijski troškovi	52	26.822	3.017
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	2.692	2.598.313
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	272.757	2.883.866
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	233.659	-258.196
	NEREALIZIRANI DOBITI (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	-128	-293.209
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-2.281	-2.177
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-2.409	-295.386
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	231.250	-553.582
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobit/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	231.250	-553.582
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2012 - 30.06.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP69 do AOP87)	68	-4.573.712	-571.906
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	1.872.039	835.928
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-5.259.957	-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	95.554	180.697
Primici od kamata	74	4.577	111
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	24.598.844	576.089
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-25.049.932	-984.049
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	-212.467	-229.172
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-22.372	-21.884
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	0	-21.620
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	68	300
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-600.069	-897.799
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	4.404.452	675.301
Primici od izdavanja udjela	89	5.700.600	897.799
Izdaci od povlačenja udjela	90	-1.296.148	-222.499
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	53	-233
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	-169.207	103.162
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	520.723	52.972
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	351.516	156.133

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2012 - 30.06.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-4.525.289	327.126
Dobit ili gubitak	99	231.250	-553.582
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-2.281	-2.177
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-54.318	-1.210
Rashodi od kamata	103	0	21.653
Prihodi od dividendi	104	-105.517	-144.773
Umanjenje finansijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) finansijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-3.561.540	1.073.222
Povećanje (smanjenje) finansijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	54.366	1.201
Izdaci od kamata	109	0	-20.447
Primici od dividendi	110	98.267	180.697
Povećanje (smanjenje) ostale finansijske imovine	111	-498.877	-140.000
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-603.728	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	-97.410	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	-250.582
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	14.499	-43.050
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	0	-443
Novčani tok iz finansijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	4.356.083	-223.965
Primici od izdavanja udjela	120	5.656.994	897.799
Izdaci od povlačenja udjela	121	-1.300.911	-1.121.764
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	-169.207	103.162
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	520.723	52.972
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	351.516	156.133

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.06.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	-9.383	2.625.670	-2.883.866	-258.196	-267.579
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-2.027.801	5.147.362	-5.442.747	-295.386	-2.323.186
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	7.773.032	-8.326.613	-553.582	-2.590.766
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	42.237.367	897.799	0	897.799	43.135.166
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-23.537.795	0	-1.121.764	-1.121.764	-24.659.559
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	18.699.573	897.799	-1.121.764	-223.965	18.475.608
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	16.662.389	8.670.831	-9.448.377	-777.547	15.884.842
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	8.670.831	-9.448.377	-777.547	14.739.925

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

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	14.739.925	15.517.472	11.897.874	6.511.258	13.598.003
Broj udjela fonda	245.444,7162	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	60,0540	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	14.736,6947	122.395,9993	125.770,5640	15.949,1257	324.771,4459
Broj povučenih udjela fonda	-18.370,8487	-43.454,9077	-49.170,0118	-132.931,7276	-114.251,6176
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	245.444,7162	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283
Pokazatelj ukupnih troškova	1,36%	2,50%	2,90%	2,84%	1,19%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	-3,60%	-10,91%	0,46%	7,77%	-10,82%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	58,7217	59,1651	66,0603	52,7157	62,2500
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	63,3189	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	14.461.949	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.	54,41%		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

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB: 18408439722

Za razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

<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: 30.06.2012
 Sastavio: Dragan Klarić
 Telefon: 01 554 5557

Ovlaštena osoba društva:
