

POSLOVNA GODINA

2014

KVARTAL

II

ID FONDA

6411

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2014

OIB FONDA

60423573990

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 EURO CASH

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: Agram EURO CASH

OIB UCITS fonda: 60423573990

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	1.994.713	1.126.736
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	25.358.326	16.036.546
81+84+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	24.187.645	12.807.819
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	2.386.800	0
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	0	0
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	0	0
	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	2.386.800	0
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	0	0
36+41	Udjeli UCITS fondova	12	0	0
34	Izvedenice	13	0	0
85	Ostala financijska imovina	14	0	0
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	0	0
A	Ukupna imovina (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	53.927.484	29.971.101
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	22.355.062	14.077.613
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	0	0
22+28*	Ostale financijske obveze	19	1.103.866	0
	Financijske obveze (AOP18+AOP19)	20	1.103.866	0
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	57.981	32.580
24	Obveze prema depozitaru	22	7.487	3.971
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	19.680	677
26	Obveze prema imateljima udjela	24	55.074	8.000
27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	25	0	0
	Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	140.221	45.228
B	Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)	27	1.244.087	45.228
C**	Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)	28	52.683.398	29.925.873
D**	Broj izdanih udjela	29	581.220,4364	327.889,5331
E**	Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP29)	30	90,6427	91,2682
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	44.430.296	21.275.353
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	2.360.528	397.418
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	5.892.574	8.253.102
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	52.683.398	29.925.873
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	37	22.355.062	14.077.613

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: Agram EURO CASH

OIB UCITS fonda: Agram Invest d.d. 60423573990

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	0	185.117
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	0	0
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	40	0	185.117
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	41	83.651	0
71y	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	96.801	312
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	0	0
60y	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	44	136.741	1.584
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 – AOP43 – AOP 44)	45	43.710	-1.273
70	Prihodi od kamata	46	1.354.944	751.997
71x	Ostale pozitivne tečajne razlike	47	1.538.633	988.073
74	Prihodi od dividendi	48	0	0
75	Ostali prihodi	49	0	0
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)	50	2.893.576	1.740.070
67	Rashodi od kamata	51	16.242	6.889
60x	Ostale negativne tečajne razlike	52	2.155.549	1.226.189
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	53	335.521	254.724
65	Naknada depozitaru	54	38.714	29.391
66	Transakcijski troškovi	55	2.694	3.950
64	Umanjenje imovine	56	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	13.265	5.352
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)	58	2.561.984	1.526.496
	Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)	59	375.302	397.418
	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	375.302	397.418
	Reklasifikacijske usklade	64	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv UCITS fonda: Agram EURO CASH

OIB UCITS fonda: 60423573990

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	0	2.510.224
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	66	0	0
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	0	0
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	0	0
Primici od kamata	74	225.547	135.123
Izdaci za kamate	75	-41	-656
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	76	29.231.285	31.726.133
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o kupnji i ponovnoj prodaji	77	-26.856.300	-11.717.881
Izdaci od naknada za upravljanje	78	-337.022	-280.149
Izdaci za naknade depozitaru	79	-38.871	-32.318
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove UCITS fonda	80	-21.507	-22.989
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	81	-109.551	-3.711.848
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	82	168.971	-2.268.394
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP65 do AOP82)	83	2.262.511	16.337.246
Primici od izdavanja udjela	84	8.274.594	7.417.100
Izdaci od otkupa udjela	85	-10.401.047	-24.619.116
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	-2.126.453	-17.202.016
Efekti promjene tečaja stranih valuta	90	-78	-3.207
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP83+ AOP89+AOP90)	91	135.980	-867.977
Novac na početku razdoblja	92	346.892	1.994.713
Novac na kraju razdoblja (AOP91+AOP92)	93	482.872	1.126.736

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: Agram EURO CASH

OIB UCITS fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014 - 30.06.2014

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	94	375.302	397.418
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	-39.941	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0	0
Prihodi od kamata	97	-1.341.074	-728.520
Rashodi od kamata	98	16.284	6.905
Prihodi od dividendi	99	0	0
Umanjenje financijske imovine	100	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	101	80.360	2.386.800
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	0	0
Primici od kamata	105	1.021.045	751.936
Izdaci od kamata	106	-16.396	-8.897
Primici od dividendi	107	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	108	2.158.936	20.678.190
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	109	36.334	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	111	-13.602	-1.101.873
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	112	-2.345	-28.917
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	-1.612.470	-66.076
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)	114	662.433	22.286.966
Primici od izdavanja udjela	115	8.274.594	7.417.100
Izdaci od otkupa udjela	116	-8.801.047	-30.572.043
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	-526.453	-23.154.943
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP114+AOP120)	121	135.980	-867.977
Novac na početku razdoblja	122	346.892	1.994.713
Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)	123	482.872	1.126.736

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: Agram EURO CASH

OIB UCITS fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014 - 30.06.2014

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	124	375.302	397.418
Ostala sveobuhvatna dobit	125	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124+AOP125)	126	375.302	397.418
Primici od prodaje izdanih udjela UCITS fonda	127	8.274.594	7.417.100
Izdaci od povlačenja izdanih udjela UCITS fonda	128	-8.801.047	-30.572.043
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127+ AOP129)	129	-526.453	-23.154.943
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+ AOP129)	130	-151.151	-22.757.525

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: Agram EURO CASH

OIB UCITS fonda: 60423573990

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	29.925.873,03	52.683.397,69	48.850.276,55	71.729.119,32	26.383.971,85
Broj udjela UCITS fonda	327.889,53	581.220,44	564.608,19	864.613,33	334.301,18
Cijena udjela UCITS fonda	91,27	90,64	86,52	82,96	78,92
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	581.220,44	564.608,19	864.613,33	334.301,18	316.606,50
Broj izdanih udjela UCITS fonda	81.479,57	261.993,79	371.306,81	1.394.786,64	523.248,75
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	334.810,47	245.381,54	671.311,95	864.474,49	505.554,07
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	327.889,53	581.220,44	564.608,19	864.613,33	334.301,18
Pokazatelj ukupnih troškova	0,01	0,02	0,01	0,02	0,01
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
Najniža cijena udjela UCITS fonda	90,48	86,54	82,95	78,92	75,20
Najviša cijena udjela UCITS fonda	91,75	90,64	86,52	82,96	79,15
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	53.324.661,3000	54.104.350,2700	72.784.940,7600	71.729.119,3200	41.112.161,6000
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	29.869.604,3900	48.689.744,9400	48.850.276,5500	22.907.171,0300	23.781.909,8300
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		

* 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 EURO CASH
 OIB UCITS fonda: 60423573990

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%	0,00	0,00%
		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%	0,00	0,00%
	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.	53.927.484,31	102,15%	29.971.100,99	99,85%	
	Obveze	članak 12. i članak 14.	-1.244.086,63	-2,36%	-45.227,96	-0,15%	
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 EURO CASH
OIB UCITS fonda: 60423573990

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:
