

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

II

ID FONDA

JPN141

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2011

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. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

Agram EURO CASH

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2011 - 30.06.2011

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	26.768.424	25.965.790
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	131.131	120.125
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	26.637.293	25.845.665
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	1.212.845	2.512.316
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	25.424.448	20.181.675
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0	3.151.673
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	752.096	790.051
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	106.683	106.521
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	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	645.413	683.530
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	27.520.520	26.755.841
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	1.099.420	2.500.000
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	1.099.420	2.500.000
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	37.128	35.562
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	31.805	27.142
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	3.700	3.312
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	1.538	1.538
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	86	3.571
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	1.136.549	2.535.562
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	26.383.972	24.220.278
D	Broj izdanih udjela	30	334.301	303.091
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	78,9228	79,9108
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	24.357.944	21.916.827
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	1.634.881	277.424
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	391.147	2.026.027
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	26.383.972	24.220.278
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2011 - 30.06.2011

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	63.445	2.914
70	Prihodi od kamata	41	849.488	630.425
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	1.124.618	1.303.435
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	3	2
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2.037.554	1.936.776
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	0	10.359
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	1.626.060	1.443.259
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	222.605	196.931
67	Rashodi od kamata	50	0	20.726
65	Naknada depozitnoj banci	51	25.715	22.723
66	Transakcijski troškovi	52	6.229	595
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	41.074	9.227
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1.921.682	1.703.820
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	115.872	232.956
	NEREALIZIRANI DOBICI (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	7.553	46.286
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-17.274	-1.818
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-9.721	44.468
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	106.151	277.424
	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	106.151	277.424
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2011 - 30.06.2011

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP69 do AOP87)	68	-20.491.592	-19.739.889
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	13.831.461	55.960
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-10.056.333	-1.500.000
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	71	0	0
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	72	0	-1.097.145
Primici od dividendi	73	0	0
Primici od kamata	74	64.834	264.849
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	7.861.659	56.663.952
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-29.322.486	-49.880.043
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospjeća	78	0	0
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospjeća	79	0	-842.959
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0	0
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	-210.050	-201.574
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-24.841	-23.704
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-44.541	-120.039
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	90.653	123.700
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-2.681.949	-23.182.886
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	20.566.640	19.728.882
Primici od izdavanja udjela	89	31.754.224	36.395.425
Izdaci od povlačenja udjela	90	-11.187.584	-16.666.542
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	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	75.049	-11.007
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	3.805	131.131
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	78.854	120.125

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izvještajno razdoblje: 01.01.2011 - 30.06.2011

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-11.843.086	2.430.111
Dobit ili gubitak	99	106.151	277.424
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-17.274	-1.818
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-974.780	-716.564
Rashodi od kamata	103	0	20.743
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-1.241.581	-1.299.471
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	668.427	678.447
Izdaci od kamata	109	0	-17.257
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-10.397.917	2.092.917
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	162
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	0	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	1.400.580
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	13.702	-5.052
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	187	0
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	11.918.134	-2.441.118
Primici od izdavanja udjela	120	31.754.224	36.395.425
Izdaci od povlačenja udjela	121	-19.836.090	-38.836.542
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	75.049	-11.007
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	3.805	131.131
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	78.854	120.125

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2011 - 30.06.2011

(u HRK)

1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	1.594.925	1.936.776	-1.703.820	232.956	1.827.881
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	39.956	124.231	-79.763	44.468	84.424
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	1.634.881	2.061.007	-1.783.583	277.424	1.912.305
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	67.329.681	36.395.425	0	36.395.425	103.725.106
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-42.971.737	0	-38.836.542	-38.836.542	-81.808.279
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	24.357.944	36.395.425	-38.836.542	-2.441.118	21.916.827
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	25.992.825	38.456.432	-40.620.125	-2.163.693	23.829.132
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	391.147	0	0	0	391.147
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	391.147	0	0	0	391.147
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	26.383.972	38.456.432	-40.620.125	-2.163.693	24.220.279

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2011 - 30.06.2011

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	24.220.278	26.383.972	23.877.385	0	0
Broj udjela fonda	303.091,3319	334.301,1805	316.606,5004	0,0000	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	79,9108	78,9228	75,4166	0,0000	0,0000
	Tekuće razdoblje	2010. (n)	2009. (n-1)	2008. (n-2)	2007. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	334.301,1805	316.606,5004	0,0000	0,0000	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	457.869,3606	523.248,7504	370.414,4665	0,0000	0,0000
Broj povučениh udjela fonda	-489.079,2092	-505.554,0703	-53.807,9661	0,0000	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	303.091,3319	334.301,1805	316.606,5004	0,0000	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	0,68%	1,44%	0,99%	0,00%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*	0	0	0	0	0
Ukupan prinos**	1,25%	4,65%	2,53%	0,00%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	78,9201	75,1957	72,5826	0,0000	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	80,6385	79,1451	75,4418	0,0000	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine	49.475.822	41.112.162	23.877.385	0	0
Najniža vrijednost neto imovine fonda	23.918.760	23.781.910	4.961.648	0	0
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		

*isplaćena dobit po udjelu odnosi se na fondove posebne namjene (npr. Umirovljenički fond, Fond branitelja)

**neto imovina na udjelu na zadnji dan izvještajnog razdoblja - neto imovina na udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB: 60423573990

Za razdoblje: 01.01.2011 - 30.06.2011

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: 30.06.2011

Sastavio: Dragan Klarić

Telefon: 01/554-5557

Ovlaštena osoba društva:
