

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

IV

ID FONDA

JPN141

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2011

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

Izveštaj 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 - 31.12.2011

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2010	31.12.2011
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	26.768.424	78.103.476
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	131.131	67.052
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	26.637.293	78.036.424
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	1.212.845	6.063.817
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	25.424.448	68.229.853
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	0	3.742.753
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	752.096	323.635
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	106.683	72.521
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	251.114
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	27.520.520	78.427.111
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	1.099.420	6.200.000
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	6.200.000
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	37.128	497.992
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	31.805	46.399
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	3.700	5.714
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	1.538	1.168
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	440.000
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	86	4.711
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	1.136.549	6.697.992
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	26.383.972	71.729.119
D	Broj izdanih udjela	30	334.301	864.613
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	78,9228	82,9609
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	24.357.944	68.303.878
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	1.634.881	1.399.214
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	71.729.119
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 - 31.12.2011

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	93.317	23.178
70	Prihodi od kamata	41	1.659.944	1.172.771
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	3.234.017	2.887.127
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	1.619	109
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	4.988.897	4.083.185
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	0	14.407
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	2.829.502	2.388.514
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	449.186	378.771
67	Rashodi od kamata	50	2.355	61.604
65	Naknada depozitnoj banci	51	51.859	43.704
66	Transakcijski troškovi	52	6.447	2.217
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	54.622	16.057
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	3.393.973	2.905.274
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	1.594.925	1.177.910
	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	25.093	168.947
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	14.863	52.357
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	39.956	221.304
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	1.634.881	1.399.214
	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	1.634.881	1.399.214
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2011 - 31.12.2011

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP69 do AOP87)	68	-13.767.424	-68.800.968
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	18.957.966	3.371.119
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-12.705.546	-2.054.600
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	71	759.331	0
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	72	0	-1.097.145
Primici od dividendi	73	0	0
Primici od kamata	74	209.711	469.422
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	21.266.302	112.942.915
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-38.979.325	-152.541.587
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	78	0	53.429
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	79	0	-2.594.733
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0	0
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	-442.365	-364.515
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-51.835	-43.947
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-60.366	-150.765
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	2.685.744	147.325
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-5.407.040	-26.937.886
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	13.894.750	68.736.360
Primici od izdavanja udjela	89	39.811.349	113.443.169
Izdaci od povlačenja udjela	90	-25.916.599	-44.706.808
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	529
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	127.326	-64.079
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	3.805	131.131
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	131.131	67.052

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2011 - 31.12.2011

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-744.379	-44.010.012
Dobit ili gubitak	99	1.634.881	1.399.214
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	14.863	52.357
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-1.855.862	-1.321.515
Rashodi od kamata	103	2.356	61.625
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-1.227.708	-4.850.972
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	1.457.868	1.715.814
Izdaci od kamata	109	-2.271	-57.000
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-1.767.225	-46.600.516
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-106.683	34.162
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	1.099.420	5.100.580
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	8.108	16.607
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-2.128	439.631
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	871.706	43.945.933
Primici od izdavanja udjela	120	39.811.349	113.443.169
Izdaci od povlačenja udjela	121	-38.939.644	-69.497.235
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	127.326	-64.079
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	3.805	131.131
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	131.131	67.052

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2011 - 31.12.2011

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2010	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.12.2011
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	1.594.925	4.083.185	-2.905.274	1.177.910	2.772.835
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	39.956	394.498	-173.194	221.304	261.260
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	4.477.683	-3.078.469	1.399.214	3.034.095
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	67.329.681	113.443.169	0	113.443.169	180.772.850
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-42.971.737	0	-69.497.235	-69.497.235	-112.468.972
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	24.357.944	113.443.169	-69.497.235	43.945.933	68.303.878
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	25.992.825	117.920.852	-72.575.704	45.345.147	71.337.973
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	117.920.852	-72.575.704	45.345.147	71.729.119

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

Izveštajno razdoblje: 01.01.2011 - 31.12.2011

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	71.729.119	26.383.972	23.877.385	0	0
Broj udjela fonda	864.613,3287	334.301,1805	316.606,5004	0,0000	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	82,9609	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	1.394.786,6417	523.248,7504	370.414,4665	0,0000	0,0000
Broj povučenih udjela fonda	-864.474,4935	-505.554,0703	-53.807,9661	0,0000	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	864.613,3287	334.301,1805	316.606,5004	0,0000	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	1,35%	1,44%	0,99%	0,00%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	5,12%	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	82,9609	79,1451	75,4418	0,0000	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine	71.729.119	41.112.162	23.877.385	0	0
Najniža vrijednost neto imovine fonda	22.907.171	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 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 EURO CASH

OIB: 60423573990

Za razdoblje: 01.01.2011 - 31.12.2011

<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: 31.12.2011
 Sastavio: Dragan Klarić
 Telefon: 01 554 5557

Ovlaštena osoba društva:
