

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

II

ID FONDA

JPN141

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2012

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: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	30.06.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	78.103.476	57.683.232
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	67.052	31.491
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	78.036.424	57.651.742
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	6.063.817	0
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	68.229.853	54.461.760
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijanja	7	3.742.753	3.189.982
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	323.635	686.630
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	72.521	36.163
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	251.114	650.467
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	78.427.111	58.369.863
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	6.200.000	1.083.473
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	6.200.000	1.083.473
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	497.992	76.003
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	46.399	62.077
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	5.714	7.453
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	1.168	4.515
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	440.000	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	4.711	1.959
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	6.697.992	1.159.476
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	71.729.119	57.210.386
D	Broj izdanih udjela	30	864.613	677.848
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	82,9609	84,4000
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	68.303.878	52.606.762
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	1.399.214	1.178.383
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	2.026.027	3.425.242
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	71.729.119	57.210.386
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Agram
EURO CASH
OIB fonda: 60423573990

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	2.914	67.637
70	Prihodi od kamata	41	630.425	1.659.141
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	1.303.435	3.146.474
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	2	44.928
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	1.936.776	4.918.180
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	10.359	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	1.443.259	3.258.237
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	196.931	431.428
67	Rashodi od kamata	50	20.726	55.519
65	Naknada depozitnoj banci	51	22.723	49.780
66	Transakcijski troškovi	52	595	2.021
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	9.227	18.164
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1.703.820	3.815.148
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	232.956	1.103.032
	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	46.286	83.746
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-1.818	-8.396
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	44.468	75.351
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	277.424	1.178.383
	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	277.424	1.178.383
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

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	-19.739.889	9.531.598
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	55.960	4.754.142
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-1.500.000	-28.247
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	71	0	0
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	72	-1.097.145	0
Primici od dividendi	73	0	0
Primici od kamata	74	264.849	340.588
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	56.663.952	79.139.999
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-49.880.043	-68.231.223
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	78	0	574.215
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	79	-842.959	0
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0	0
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	-201.574	-415.905
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-23.704	-50.079
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-120.039	-395.123
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	123.700	413.231
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-23.182.886	-6.570.000
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	19.728.882	-9.567.116
Primici od izdavanja udjela	89	36.395.425	21.405.766
Izdaci od povlačenja udjela	90	-16.666.542	-30.972.882
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	-44
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	-11.007	-35.562
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	131.131	67.052
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	120.125	31.491

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

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	2.430.111	15.661.554
Dobit ili gubitak	99	277.424	1.178.383
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-1.818	-8.396
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-716.564	-1.687.924
Rashodi od kamata	103	20.743	55.561
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-1.299.471	6.063.817
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	678.447	1.288.571
Izdaci od kamata	109	-17.257	-58.313
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	2.092.917	14.329.260
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	162	36.358
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	1.400.580	-5.116.527
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	-5.052	17.417
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	0	-436.653
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-2.441.118	-15.697.116
Primici od izdavanja udjela	120	36.395.425	21.405.766
Izdaci od povlačenja udjela	121	-38.836.542	-37.102.882
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	-11.007	-35.562
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	131.131	67.052
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	120.125	31.491

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

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	1.177.910	4.918.180	-3.815.148	1.103.032	2.280.942
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	221.304	239.023	-163.672	75.351	296.655
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	1.399.214	5.157.203	-3.978.820	1.178.383	2.577.597
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	180.772.850	21.405.766	0	21.405.766	202.178.616
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-112.468.972	0	-37.102.882	-37.102.882	-149.571.854
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	68.303.878	21.405.766	-37.102.882	-15.697.116	52.606.762
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	69.703.092	26.562.969	-41.081.702	-14.518.733	55.184.359
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	2.026.027	0	0	0	2.026.027
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	2.026.027	0	0	0	2.026.027
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	71.729.119	26.562.969	-41.081.702	-14.518.733	57.210.386

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram EURO CASH

OIB fonda: 60423573990

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	57.210.386	71.729.119	26.383.972	23.877.385	0
Broj udjela fonda	677.848,4589	864.613,3287	334.301,1805	316.606,5004	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	84,4000	82,9609	78,9228	75,4166	0,0000
	Tekuće razdoblje	2011. (n)	2010. (n-1)	2009. (n-2)	2008. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	864.613,3287	334.301,1805	316.606,5004	0,0000	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	255.717,7790	1.394.786,6417	523.248,7504	370.414,4665	0,0000
Broj povučenih udjela fonda	-442.482,6488	-864.474,4935	-505.554,0703	-53.807,9661	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	677.848,4589	864.613,3287	334.301,1805	316.606,5004	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	0,65%	1,35%	1,44%	0,99%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	1,73%	5,12%	4,65%	2,53%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	82,9474	78,9201	75,1957	72,5826	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	84,8556	82,9609	79,1451	75,4418	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine	72.784.941	71.729.119	41.112.162	23.877.385	0
Najniža vrijednost neto imovine fonda	56.988.326	22.907.171	23.781.910	4.961.648	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: 01.01.2012 - 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:
