

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

II

ID FONDA

6396

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2013

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

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

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

Izvršajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.06.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2012	30.06.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	9.943.337	6.852.176
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	68.499	48.795
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	9.874.838	6.803.381
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	9.774.838	6.303.381
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	100.000	500.000
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	2.333.403	2.352.062
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	0	18.279
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	2.333.403	2.333.783
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	12.276.741	9.204.238
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	1.157.159	0
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	1.157.159	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	28.716	27.816
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	23.340	25.575
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	2.321	2.006
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	307	235
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	2.748	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	1.185.875	27.816
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	11.090.865	9.176.422
D	Broj izdanih udjela	30	189.652	159.287
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	58.4802	57.6093
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	15.111.991	13.372.832
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-839.024	-175.284
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-3.182.101	-4.021.125
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	11.090.865	9.176.422
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Agram
TRUST
OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.06.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2013 - 30.06.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	52.874	114.960
70	Prihodi od kamata	41	1.210	7.050
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	55.993	13.923
74	Prihodi od dividendi	43	144.773	19.683
75	Ostali prihodi	44	2.370.820	10.000
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2.625.670	165.615
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	825	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	54.323	20.490
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	188.062	130.417
67	Rashodi od kamata	50	21.577	12.767
65	Naknada depozitnoj banci	51	17.749	13.138
66	Transakcijski troškovi	52	3.017	6.418
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	2.598.313	1.654
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	2.883.866	184.885
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	-258.196	-19.269
	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	-293.209	-156.015
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-2.177	0
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-295.386	-156.015
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-553.582	-175.284
	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	-553.582	-175.284
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvršetak o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izvršetakno razdoblje: 01.01.2013 - 30.06.2013

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2013 - 30.06.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP69 do AOP87)	68	-571.906	949.622
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	835.928	2.669.372
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-10.507	0
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	180.697	1.460
Primici od kamata	74	111	1.645
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	576.089	2.054.969
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-984.049	-3.629.185
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospijeća	78	0	0
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospijeća	79	0	0
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0	0
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	-229.172	-139.209
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-21.884	-17.705
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-21.620	-1.727
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	300	10.000
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-897.799	0
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	675.301	-969.269
Primici od izdavanja udjela	89	897.799	0
Izdaci od povlačenja udjela	90	-222.499	-969.269
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	-233	-57
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	103.162	-19.704
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	52.972	68.499
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	156.133	48.795

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.06.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2013 - 30.06.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (£ od AOP99 do AOP118)	98	327.126	1.719.455
Dobit ili gubitak	99	-553.582	-175.284
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-2.177	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-1.210	-7.050
Rashodi od kamata	103	21.653	12.806
Prihodi od dividendi	104	-144.773	-19.683
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	1.073.222	3.471.457
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	1.201	6.614
Izdaci od kamata	109	-20.447	-15.555
Primici od dividendi	110	180.697	1.460
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-140.000	-400.000
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	206.616	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	-250.582	-1.157.159
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	-43.050	1.920
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-443	-72
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (£ od AOP120 do AOP123)	119	-223.965	-1.739.159
Primici od izdavanja udjela	120	897.799	0
Izdaci od povlačenja udjela	121	-1.121.764	-1.739.159
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	103.162	-19.704
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	52.972	68.499
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	156.133	48.795

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.06.2013

(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	-400.973	165.615	-184.885	-19.269	-420.243
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-438.051	2.360.713	-2.516.727	-156.015	-594.066
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	-839.024	2.526.328	-2.701.612	-175.284	-1.014.308
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	43.135.166	0	0	0	43.135.166
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-28.023.176	0	-1.739.159	-1.739.159	-29.762.335
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	15.111.991	0	-1.739.159	-1.739.159	13.372.832
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	14.272.966	2.526.328	-4.440.771	-1.914.443	12.358.523
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	-3.182.101	0	0	0	-3.182.101
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	-3.182.101	0	0	0	-3.182.101
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	11.090.865	2.526.328	-4.440.771	-1.914.443	9.176.422

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.06.2013

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2012. (n)	31.12.2011. (n-1)	31.12.2010. (n-2)	31.12.2009. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	9.176.422	11.090.865	15.517.472	11.897.874	6.511.258
Broj udjela fonda	159.287,2767	189.651,6499	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	57,6093	58,4802	62,2994	69,9308	69,6114
	Tekuće razdoblje	2012. (n)	2011. (n-1)	2010. (n-2)	2009. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	189.651,6499	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283
Broj izdanih udjela fonda	0,0000	14.736,6947	122.395,9993	125.770,5640	15.949,1257
Broj povučenih udjela fonda	30.364,3732	74.163,9150	43.454,9077	49.170,0118	132.931,7276
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	159.287,2767	189.651,6499	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264
Pokazatelj ukupnih troškova	1,24%	2,64%	2,50%	2,90%	2,84%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	-1,49%	-6,13%	-10,91%	0,46%	7,77%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	56,3929	56,8962	59,1651	66,0603	52,7157
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	60,3527	63,3189	74,0383	73,0590	78,1293
Najviša vrijednost neto imovine	11.445.989	15.609.444	19.222.714	14.486.395	14.008.777
Najniža vrijednost neto imovine fonda	8.982.671	10.790.460	11.834.525	6.508.919	6.471.701
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		
LOCUSTA INVEST D.O.O.	30,51%		0,00%		
AGRAM BROKERI D.D.	15,73%		0,40%		
Agram Invest d.d.	35,28%		0,00%		
EUROHERC OSIGURANJE D.D.	18,48%		0,00%		

*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

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB: 18408439722

Za razdoblje: 01.01.2013 - 30.06.2013

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: 30.06.2013

Sastavio: Dragan Klarić

Telefon: 01 554 5557

Ovlaštena osoba društva:
