

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

II

ID FONDA

JPM126

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2011

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

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

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	12.007.991	15.901.482
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	520.723	351.516
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	11.487.268	15.549.966
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	9.726.322	13.290.143
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	1.760.946	2.259.823
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	15.226	626.156
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	603.728
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	5.000	12.250
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	10.226	10.178
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	12.023.217	16.527.638
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	97.410	0
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	97.410	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	27.933	42.432
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	24.411	38.933
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	3.523	3.499
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	0	0
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	125.343	42.432
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	11.897.874	16.485.206
D	Broj izdanih udjela	30	170.138	231.671
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	69.9308	71,1577
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	13.042.791	17.398.874
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-159.683	231.250
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-985.234	-1.144.917
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	11.897.874	16.485.206
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Agram
TRUST
OIB fonda: 18408439722

Izvještajno 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	178.804	303.990
70	Prihodi od kamata	41	47.791	54.164
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	40.582	42.759
74	Prihodi od dividendi	43	106.820	105.500
75	Ostali prihodi	44	6.329	3
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	380.325	506.416
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	19.863	3.248
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	60.640	44.519
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	136.294	178.620
67	Rashodi od kamata	50	7	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	12.679	16.858
66	Transakcijski troškovi	52	46.784	26.822
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	33.064	2.692
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	309.330	272.757
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	70.995	233.659
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57		
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	-674.815	-128
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-12.874	-2.281
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-687.689	-2.409
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-616.694	231.250
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobitci/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	-616.694	231.250
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

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	-6.553.965	-4.573.712
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	7.507.933	1.872.039
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-11.444.706	-5.259.957
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	79.582	95.554
Primici od kamata	74	3.845	4.577
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	531.079	24.598.844
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-2.574.235	-25.049.932
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	78	0	0
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	79	0	0
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0	0
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	-228.973	-212.467
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-21.642	-22.372
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-1.079.124	0
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	1.052.278	68
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-380.000	-600.069
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	6.557.528	4.404.452
Primici od izdavanja udjela	89	9.036.200	5.700.600
Izdaci od povlačenja udjela	90	-2.478.672	-1.296.148
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	-34	53
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	3.530	-169.207
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	3.787	520.723
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	7.317	351.516

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izvršajno 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	-6.446.415	-4.525.289
Dobit ili gubitak	99	-616.694	231.250
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-12.874	-2.281
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-47.875	-54.318
Rashodi od kamata	103	7	0
Prihodi od dividendi	104	-106.844	-105.517
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-3.725.317	-3.561.540
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	35.106	54.366
Izdaci od kamata	109	-7	0
Primici od dividendi	110	82.620	98.267
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-2.053.702	-498.877
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-16.165	-603.728
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	37	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	2.008	-97.410
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	16.406	14.499
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-3.122	0
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	6.449.944	4.356.083
Primici od izdavanja udjela	120	8.945.838	5.656.994
Izdaci od povlačenja udjela	121	-2.495.894	-1.300.911
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	3.530	-169.207
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	3.787	520.723
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	7.317	351.516

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2011 - 30.06.2011

(u HRK)

1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	110.725	506.416	-272.757	233.659	344.384
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-270.409	5.719.883	-5.722.292	-2.409	-272.818
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	-159.683	6.226.299	-5.995.049	231.250	71.566
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	33.610.329	5.656.994	0	5.656.994	39.267.323
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-20.567.538	0	-1.300.911	-1.300.911	-21.868.450
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	13.042.791	5.656.994	-1.300.911	4.356.083	17.398.874
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	12.883.108	11.883.293	-7.295.961	4.587.332	17.470.440
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	-985.234	0	0	0	-985.234
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	-985.234	0	0	0	-985.234
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	11.897.874	11.883.293	-7.295.961	4.587.332	16.485.206

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

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	16.485.206	11.897.874	6.511.258	13.598.003	0
Broj udjela fonda	231.671,4603	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	71,1577	69,9308	69,6114	64,5925	0,0000
	Tekuće razdoblje	2010. (n)	2009. (n-1)	2008. (n-2)	2007. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283	0,0000	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	79.910,5171	125.770,5640	15.949,1257	324.771,4459	0,0000
Broj povučениh udjela fonda	-18.376,8354	-49.170,0118	-132.931,7276	-114.251,6176	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	231.671,4603	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	1,24%	2,90%	2,84%	1,19%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*	0	0	0	0	0
Ukupan prinos**	1,75%	0,46%	7,77%	-10,82%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	68,1109	66,0603	52,7157	62,2500	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	74,0383	73,0590	78,1293	73,3963	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine	16.485.206	14.486.395	14.008.777	22.141.996	0
Najniža vrijednost neto imovine fonda	11.834.525	6.508.919	6.471.701	2.324.850	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		
AGRAM BROKERI D.D.	58,21859717		0,38666876		

*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 TRUST

OIB: 18408439722

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:
