

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

III

ID FONDA

JPM126

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2012

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.

Izvještajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	30.09.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	14.242.380	12.668.027
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	52.972	13.363
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	14.189.408	12.654.664
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	14.189.408	12.200.229
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	454.435
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospjeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	2.586.615	2.333.590
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	46.632	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	2.539.983	2.333.590
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	16.828.995	15.001.617
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	1.232.759	2.115.371
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	1.232.759	2.115.371
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	78.764	1.403.813
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	70.741	89.578
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	6.323	3.312
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	832	375
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	1.305.832
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	869	4.717
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	1.311.523	3.519.184
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	15.517.472	11.482.433
D	Broj izdanih udjela	30	249.079	190.196
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	62.2994	60.3715
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	18.699.573	15.142.991
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-2.037.184	-478.457
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-1.144.917	-3.182.101
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	15.517.472	11.482.433
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Agram
TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2011 - 30.09.2011	01.01.2012 - 30.09.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	328.056	55.175
70	Prihodi od kamata	41	78.862	3.008
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	77.907	108.755
74	Prihodi od dividendi	43	156.271	236.211
75	Ostali prihodi	44	3	2.370.820
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	641.099	2.773.970
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	3.248	38.467
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	66.574	109.667
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	292.164	277.914
67	Rashodi od kamata	50	0	33.156
65	Naknada depozitnoj banci	51	27.574	26.426
66	Transakcijski troškovi	52	30.716	10.610
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	4.066	2.599.487
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	424.342	3.095.726
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	216.756	-321.756
	NEREALIZIRANI DOBITI (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	-731.841	-156.701
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	10.662	0
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-721.179	-156.701
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-504.423	-478.457
	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	-504.423	-478.457
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2011 - 30.09.2011	01.01.2012 - 30.09.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP69 do AOP87)	68	-6.631.289	1.254.769
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	2.975.768	2.311.124
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-7.395.738	-472.844
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	156.514	282.843
Primici od kamata	74	17.297	304
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	36.906.958	1.962.481
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-36.798.729	-1.551.856
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	-358.683	-322.449
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-33.757	-34.527
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-31.689	-483.027
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	1.261.119	478.371
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-3.330.349	-915.651
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	6.180.853	-1.289.579
Primici od izdavanja udjela	89	8.700.900	897.799
Izdaci od povlačenja udjela	90	-2.520.047	-2.187.378
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	479	-4.799
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	-449.957	-39.608
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	520.723	52.972
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	70.766	13.363

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2011 - 30.09.2011	01.01.2012 - 30.09.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-6.536.529	3.516.974
Dobit ili gubitak	99	-504.423	-478.457
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	10.662	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-79.202	-3.009
Rashodi od kamata	103	0	33.296
Prihodi od dividendi	104	-156.288	-236.211
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-6.034.433	1.989.179
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	83.302	2.785
Izdaci od kamata	109	0	-29.449
Primici od dividendi	110	161.288	282.843
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	31.743	-454.435
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnovne 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	0	206.616
Povećanje (smanjenje) obveze s osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	-77.583	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	882.612
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	27.947	15.826
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	455	1.305.375
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	6.086.572	-3.556.582
Primici od izdavanja udjela	120	8.626.741	897.799
Izdaci od povlačenja udjela	121	-2.540.169	-4.454.381
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	-449.957	-39.608
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	520.723	52.972
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	70.766	13.363

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

(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	-9.383	2.773.970	-3.095.726	-321.756	-331.139
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-2.027.801	6.975.308	-7.132.009	-156.701	-2.184.502
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	-2.037.184	9.749.278	-10.227.735	-478.457	-2.515.641
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	42.237.367	897.799	0	897.799	43.135.166
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-23.537.795	0	-4.454.381	-4.454.381	-27.992.176
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	18.699.573	897.799	-4.454.381	-3.556.582	15.142.991
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	16.662.389	10.647.077	-14.682.116	-4.035.039	12.627.350
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	-1.144.917	0	0	0	-1.144.917
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	-1.144.917	0	0	0	-1.144.917
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	15.517.472	10.647.077	-14.682.116	-4.035.039	11.482.433

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: Agram TRUST

OIB fonda: 18408439722

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

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	11.482.433	15.517.472	11.897.874	6.511.258	13.598.003
Broj udjela fonda	190.196,3629	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	60,3715	62,2994	69,9308	69,6114	64,5925
	Tekuće razdoblje	2011. (n)	2010. (n-1)	2009. (n-2)	2008. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	14.736,6947	122.395,9993	125.770,5640	15.949,1257	324.771,4459
Broj povučenih udjela fonda	-73.619,2020	-43.454,9077	-49.170,0118	-132.931,7276	-114.251,6176
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	190.196,3629	249.078,8702	170.137,7786	93.537,2264	210.519,8283
Pokazatelj ukupnih troškova	2,00%	2,50%	2,90%	2,84%	1,19%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	-3,09%	-10,91%	0,46%	7,77%	-10,82%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	58,7217	59,1651	66,0603	52,7157	62,2500
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	63,3189	74,0383	73,0590	78,1293	73,3963
Najviša vrijednost neto imovine	15.609.444	19.222.714	14.486.395	14.008.777	22.141.996
Najniža vrijednost neto imovine fonda	11.482.433	11.834.525	6.508.919	6.471.701	2.324.850
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.	28,96%		0,40%		
Komercijalna Banka AD Skopje	22,23%		0,70%		

*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 TRUST

OIB: 18408439722

Za razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

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: 30.09.2012

Sastavio: Dragan Klarić

Telefon: 01 554 5557

Ovlaštena osoba društva:
