

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

31. PROSINCA 2010. GODINE

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

31. PROSINCA 2010. GODINE

Sadržaj

	Stranica
Izveštaj neovisnog revizora	3
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	4
Izvešće o sveobuhvatnoj dobiti	5
Izvešće o financijskom položaju	6
Izveštaj o promjenama u imovini vlasnika udjela Fonda	7
Bilješke uz financijske izvještaje	8

CEDENT d.o.o.
Poduzeće za reviziju
21000 Split
Hrvatske mornarice 10

REVIZORSKO IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA
AGRAM TRUST, OTVORENOG INVESTICIJSKOG FONDA S JAVNOM PONUDOM, NA DAN 31.
PROSINCA 2009. GODINE

Vlasnicima udjela u AGRAM TRUST, otvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom:

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja AGRAM TRUST, otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom („Fond“) koji se sastoje od bilance na dan 31. prosinca 2010. godine, računa dobiti i gubitka, izvještaja o promjenama u vrijednosti neto imovine fonda za godinu koja je tada završila, te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i bilježaka uz financijske izvještaje.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Sastavljanje te objektivni prikaz financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja potpadaju u djelokrug odgovornosti Uprave Društva za upravljanje investicijskim fondom a to obuhvaća: ustrojavanje, uspostavljanje i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivni prikaz financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešaka u prikazu, bilo kao posljedica prijevare ili pogreške, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika te davanje računovodstvenih procjena primjerenih danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti neovisno mišljenje o financijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Navedeni standardi nalažu da postupamo u skladu s etičkim pravima te da reviziju planiramo i obavimo kako bismo se u razumnoj mjeri uvjerali da financijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogreške u prikazu.

Revizija uključuje primjenu postupaka kojima se prikupljaju revizijski dokazi o iznosima i drugim podacima obavljenim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka zavisi od prosudbe revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, bilo kao posljedica prijevare ili pogreške. U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje te objektivno prezentiranje financijskih izvještaja kako bi odredio revizijske postupke primjerene danim okolnostima, a ne kako bi izrazio mišljenje o učinkovitosti internih kontrola u Fondu. Revizija također uključuje i ocjenjivanje primjerenosti računovodstvenih politika koje su primijenjene te značajnih procjena Uprave Društva za upravljanje investicijskim fondom, kao i prikaza financijskih izvještaja u cjelini.

Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, financijski izvještaji prikazuju objektivno, u svim materijalno značajnim odrednicama, financijski položaj Fonda na dan 31. prosinca 2010. godine, te rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja je tada završila u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Zagreb, 27. travnja 2011. godine

Cedent d.o.o.
Ovlašteni revizori

CEMENT d.o.o.
Poduzeće za reviziju
21000 Split
Hrvatske mornarice 10

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava društva AGRAM INVEST d.d. za upravljanje investicijskim fondovima („Društvo“) dužna je pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji AGRAM TRUST, otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Fondu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedenu godinu.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava Društva za upravljanje Fondom očekuje da će Fond u dogladno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornost Uprave Društva za upravljanje Fondom pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju slijedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Fond nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava Društva za upravljanje Fondom odgovorna je za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Fonda i dužna je pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Fonda te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Potpisali u ime AGRAM INVEST d.d. za upravljanje investicijskim fondovima:

Predsjednik Uprave

Član Uprave

AGRAM INVEST d.d. za upravljanje investicijskim fondovima

Zagreb, 27. travnja 2011. godine

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

IZVJEŠĆE O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

31. PROSINCA 2010.

IZVJEŠĆE O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA RAZDOBLJE 01.01.2010- 31.12.2010

	2010	2009
Račun dobiti i gubitka		
PRIHODI OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE		
Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	375.301,74	1.835.812,39
Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospijećem	85.555,72	377.114,65
Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata	152.178,91	66.250,55
Prihodi od dividendi	169.434,33	155.715,67
Ostali prihodi	6.339,73	26.780,43
UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA	788.810,43	2.461.673,67
RASHODI OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE		
Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	123.250,39	490.319,42
Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata	117.014,83	82.216,57
Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	283.845,04	251.379,95
Rashodi od kamata	6,67	0,00
Naknada depozitnoj banci	26.465,73	23.678,10
Transakcijski troškovi	75.079,97	147.523,16
Umanjenje imovine	0,00	0,00
Ostali dozvoljeni troškovi fonda	52.422,36	105.020,95
UKUPNO RASHODI	678.084,99	1.100.138,17
NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE	110.725,44	1.361.535,50
NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE		
Nerealizirani dobiti (gubici) na ulaganjima u vrijednosne papire	-275.712,78	-146.176,78
Nerealizirani dobiti (gubici) od derivativnih instrumenata	0,00	0,00
Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	5.304,17	776,40
Ukupno nerealizirani dobiti od ulaganja u vrijednosne papire i deriv. instr.	-270.408,60	-145.400,38
NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA	-159.683,16	1.216.135,13

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

31. PROSINCA 2010.

IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POLOŽAJU FONDA NA DAN 31.12.2010

	2010	2009
FINANCIJSKA IMOVINA		
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	520.723,06	3.787,09
Ulaganje u vrijednosne papire i depozite	11.487.267,98	6.519.816,83
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	9.726.322,28	5.769.816,83
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	0,00	0,00
Zajmovi i potraživanja	0,00	0,00
Ulaganja koja se drže do dospelosti	0,00	0,00
Ulaganje u depozite	1.760.945,70	750.000,00
OSTALA IMOVINA		
Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	0,00	0,00
Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	5.000,00	5.856,02
Potraživanje s osnove danih predujmova	0,00	0,00
Potraživanja od društva za upravljanje	0,00	0,00
Potraživanja od depozitne banke	0,00	0,00
Ostala potraživanja fonda	0,00	37,34
Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	10.226,06	2.088,27
UKUPNA IMOVINA	12.023.217,11	6.531.585,55
Izvanbilančna evidencija aktiva	0,00	0,00
FINANCIJSKE OBVEZE		
Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	97.409,64	0,00
Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove i garantne depozite	0,00	0,00
OSTALE OBVEZE		
Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	24.410,85	15.483,67
Obveze prema depozitnoj banci	3.522,57	1.406,29
Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	0,00	3.437,94
Obveze s osnove isplate udjelničarima/dioničarima	0,00	0,00
Ostale obveze fonda	0,00	0,00
Obveze po obračunatoj kamati	0,00	0,00
UKUPNE OBVEZE	125.343,06	20.327,90
NETO IMOVINA	11.897.874,05	6.511.257,66
Broj izdanih udjela/dionica	170.137,78	93.537,23
Neto imovina po udjelu/dionici	69,93	69,61
Izdani/povučeni udjeli/dionice investicijskog fonda	13.042.791,09	7.496.491,54

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

31. PROSINCA 2010.

Dobit/gubitak tekuće financijske godine	-159.683,16	1.216.135,13
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	-985.233,88	-2.201.369,01
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00	0,00
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	0,00	0,00
Ukupno obveze prema izvorima imovine	11.897.874,05	6.511.257,66
Izvanbilančna evidencija pasiva	0,00	0,00

Financijska izvještaje odobrila je Uprava 27. travnja 2011. godine

Predsjednik Uprave

Član Uprave

AGRAM INVEST d.d. za upravljanje investicijskim fondovima

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U IMOVINI VLASNIKA UDJELA FONDA

31. PROSINCA 2010.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI U RAZDOBLJU 01.01.2010- 31.12.2010.

	2010	2009
POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD REDOVNIH POSLOVNIH AKTIVNOSTI FONDA		
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	110.725,44	1.361.535,50
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire	-270.408,60	-145.400,38
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	0	0
POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA	-159.683,16	1.216.135,13
POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD TRANSAKCIJA S UDJELIMA FONDA:		
Primici od prodaje izdanih udjela/dionica fonda	8.993.065,00	1.035.896,00
Izdaci od povlačenja izdanih udjela/dionica fonda	-3.446.765,45	-9.338.776,44
UKUPNO POVEĆANJE (SMANJENJE) OD TRANSAKCIJA S UDJELIMA FONDA	5.546.299,55	-8.302.880,44
UKUPNO POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE	5.386.616,39	-7.086.745,31
NETO IMOVINA		
Na početku razdoblja	6.511.257,66	13.598.002,97
Na kraju razdoblja	11.897.874,05	6.511.257,66
BROJ IZDANIH I POVUČENIH UDJELA/DIONICA FONDA		
Izdani udjeli/dionice fonda u razdoblju	125.770,56	15.949,13
Povučeni udjeli/dionice fonda u razdoblju	49.170,01	132.931,73
Broj udjela/dionica fonda	170.137,78	93.537,23

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

1. OPĆI PODACI

Djelatnost

Otvoreni investicijski fond s javnom ponudom AGRAM TRUST (u nastavku: Fond) je zaseban subjekt bez pravne osobnosti. Rješenjem Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga od 3. srpnja 2008. godine, društvu za upravljanje investicijskim fondovima AGRAM INVEST d.d. Zagreb (u nastavku: Društvo), odobreno je osnivanje AGRAM TRUST otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom.

AGRAM TRUST otvoreni investicijski fond s javnom ponudom upisan je u registar fondova pod identifikacijskim brojem JPM126.

AGRAM TRUST otvoreni investicijski fond je registriran za prikupljanje novčanih sredstava javnom ponudom.

Društvo za upravljanje Fondom

U skladu sa Statutom i Prospektom Fonda i odredbama Zakona o investicijskim fondovima, Fondom upravlja AGRAM INVEST d.d. Zagreb, Društvo za upravljanje investicijskim fondovima. Društvo je registrirano na Trgovačkom sudu u Zagrebu dana 08. travnja 2008. godine. Upisani i uplaćeni temeljni kapital Društva iznosi 1.000.000 kuna.

Depozitna banka

Sukladno Zakonu o investicijskim fondovima, Društvo je odabralo Privrednu banku Zagreb d.d. kao depozitnu banku.

Depozitna banka obavlja pored poslova pohrane zasebne imovine fonda, vođenja posebnih računa za imovinu fonda, utvrđivanja vrijednosti pojedinačnih udjela, obavlja i sve druge poslove propisane člankom 53. Zakona o investicijskim fondovima.

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Ulaganja

Sukladno Prospektu i Statutu Fonda strategija ulaganja Fonda je slijedeća:

- Do 60% u dionice izdavatelja iz RH, članicama EU i OECD, izdavatelja država članica CEFTA-e, CIS-a i Narodne Republike Kine,
- Do 60% u obveznice, kratkoročne vrijednosne papire, druge kamatonosne financijske instrumente izdavatelja iz RH, članicama EU i EOCd-a, izdavatelja država članica CEFTA-e, CIS-a i Narodne republike Kine,
- Do 30% u depozite u financijskim institucijama
- DO 20% u spozume o reotkupu s gore navedenim instrumentima, a bez ograničenja za vrijednosne papire koje izdaje ili za koje jamči RH
- U vrijednosne papire i instrumente tržišta novca izdavatelja iz RH, država članica, EU, OECD, CEFTA, CIS i Narodne Republike Kine, Društvo smije ulagati više od 35% imovine Fonda
- U neuvrštenne vrijednosne papire može biti uloženo do 10% imovine Fonda pod uvjetom da neuvršteni vrijednosni papyri koje je Fond stekao ulaganje imovine u roku od dvanaest (12) mjeseci od dana stjecanja obvezno moraju biti uvršteni na neku od kotacija uređenog tržišta. Ovaj uvjet se ne odnosi na trezorske i blagajničke zapise čiji je izdavatelj Republika Hrvatska i Hrvatska narodna banka, država članica Europske Unije, OECD i nečlanica Europske Unije te njihove središnje banke. Ako neuvršteni vrijednosni papir ne ispuni gore navedeni uvjet uvrštenja na neku od kotacija uređenog tržišta u roku od dvanaest (12) mjeseci od dana stjecanja, ulaganje imovine fonda u neuvrštenne vrijednosne papire ne smije biti više od 2% neto vrijednosti imovine fonda,
- Do 30% u investicijske fondove

Udjeličari i naknade

Pravo ulaganja u Fond imaju pravne i fizičke osobe.

Minimalno početno ulaganje iznosi 400,00 kuna. Iznos uloga koji uplaćuju ulagatelji predstavlja osnovu za izračunavanje broja stečenih udjela u Fondu tako da se uplaćeni iznos podijeli cijenom udjela na datum uplate na račun Fonda. Prema Statutu, ulazna naknada naplaćuje su u iznosu od 1% od visine uloga + fiksno 550,00 kn, do maksimalno 4% na svaku uplatu u Fond. Nadalje, izlazna naknada naplaćuje se u visini 3,33%-0,33% od iznosa otkupa udjela, kvartalno, a tako izračunata izlazna naknada se odbija od neto vrijednosti imovine fonda u trenutku otkupa te se naplaćuje ovisno o razdoblju ulaganja u fond.

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata iskazuju se u računu dobiti i gubitka za sve kamatonosne instrumente po načelu obračunanih kamata. Prihodi od kamata uključuju ukupne zarađene od obveznice, zapise s promjenjivim kamatama i druge financijske instrumente po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka. Prihodi od kamata ostvarenih iz imovine nominirane u stranoj valuti uključuju tečajne razlike s osnove promjene tečajeve.

Prihodi od dividendi

Dividende na vlasničke vrijednosnice knjiže se na datum izglasavanja dividende na Glavnoj skupštini društva ili kada je utvrđeno pravo dioničara na primitak dividende, ovisno koji datum je kasniji, a povezana potraživanja iskazuju se u bilanci u okviru ostale imovine, odnosno u računu dobiti i gubitka u okviru prihoda od dividendi. Nakon isplate dividende, povezana potraživanja prebijaju se iznosom naplaćenog novca.

Troškovi upravljanja Fondom i drugi troškovi

Troškovi upravljanja koji terete imovinu Fonda su kako slijedi:

- ulazna i izlazna naknada
- naknada Društvu za upravljanje, koja se obračunava u visini od 2,49% godišnje od imovine Fonda, uvećano za porez ako postoji porezna obveza.
- naknada i troškovi plativi depozitnoj banci u visini 0,235% godišnje, uvećano za porez ako postoji porezna obveza
- stvarno nastali troškovi u svezi sa stjecanjem i prodajom imovine fonda
- Izravni troškovi vođenja registra udjela
- Troškovi izrade godišnjeg revizorskog izvješća
- Troškovi izrade, tiskanja i poštarine, vezani uz polugodišnja i godišnja izvješća Imateljima
- sve propisane naknade i pristojbe plative nadzornom tijelu u vezi s izdavanjem odobrenja Fondu,
- Troškovi objave izmjena Prospekta i drugih propisanih objava
- Porezi koje je Fond dužan platiti na svoju imovinu ili dobit
- Ostali troškovi određeni posebnim zakonima.

Naknada za upravljanje Društvu i naknada depozitnoj banci obračunavaju se svakodnevno, a plaća mjesečno dok se troškovi nastali u svezi sa stjecanjem i prodajom imovinskih stvari iz imovine Fonda obračunavaju na datum transakcije. Ostali troškovi terete imovinu Fonda u skladu sa Statutom i Prospektom Fonda, koji je odobrilo regulatorno tijelo Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga, u stvarno nastalom iznosu.

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Vrijednosni papiri

Vrijednosni papiri se priznaju i prestaju priznavati na datum trgovanja, a to je datum na koji se ulaganje kupuje ili prodaje temeljem ugovora čiji uvjeti nalažu isporuku ulaganja u roku utvrđenom na predmetnom tržištu i početno se mjere po trošku stjecanja, a nakon toga se vrednuju po fer vrijednosti.

Vrijednosni papiri su razvrstani u slijedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, financijska imovina raspoloživa za prodaju, dani zajmovi i potraživanja, ulaganja koja se drže do dospijea. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se kod prvog priznavanja.

Vrijednosni papiri po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Vrijednosni papiri su svrstani u kategoriju imovine kod koje se promjene fer vrijednosti iskazuju u računu dobiti i gubitka (tj. po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak) ako se drži radi trgovanja ili ako je određena za iskazivanje na taj način.

Nakon početnog priznavanja, ovi vrijednosni papiri se obračunavaju i iskazuju po fer vrijednosti, koja je približna cijeni kotiranoj na priznatim burzama ili koja je utvrđena primjenom prihvatljivih modela procjene vrijednosti. Fond priznaje nerealiziranu dobit ili gubitke u okviru nerealiziranih dobitaka /gubitaka s osnove ulaganja u vrijednosne papire. Tečajne razlike po vrijednosnim papirima uključene su u neto realizirane/nerealizirane dobitke / gubitke od vrijednosnica.

Financijska imovina koja se vrednuje po amortiziranom trošku

Depoziti i ulaganja koja se drže do dspijea te dužnički vrijednosni papiri izdavatelja iz RH koji se drže do dospijea vrednuju se po amortiziranom trošku.

Udjeli

Udjeli predstavljaju vrijednosne papire registrirane na ime koji se mogu ponovno prodavati Fondu bez ograničenja.

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Društvo obračunava cijenu udjela idućeg radnog dana za prethodni dan. Cijena udjela jednaka je tržišnoj vrijednosti imovine Fonda umanjenoj za obveze i podijeljenoj s brojem izdanih i nepovučениh udjela na taj datum. Udjeli se povlače iz Fonda po vrijednosti udjela na dan primitka zahtjeva za otkupom udjela.

Povećanje neto imovine Fonda iskazuje se u financijskim izvještajima i u cijelosti pripada vlasnicima dokumenata o udjelu u Fondu, te se automatski ponovno ulaže u Fond. Uključeno je u cijenu njegovih udjela i ulagatelji ju mogu ostvariti prodajom dijela ili svih udjela

Neto vrijednost imovine po udjelu

Neto vrijednost imovine po udjelu izračunava se tako da se neto imovina iskazana u bilanci, podijeli brojem udjela izdanima na kraju godine.

Zakonska ograničenja ulaganja

Sukladno Zakonu o investicijskim fondovima i pravilnicima donesenim temeljem Zakona, na fondove se primjenjuju razna ograničenja vezana uz ulaganja fondova. Na dan 31. prosinca 2010. godine Fond je ispunjavao sve propisane obveze vezane uz ograničenja ulaganja imovine pod upravljanjem.

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

3. PRIHODI OD ULAGANJA

	2010	2009
Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	375.301,74	1.835.812,39
Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospjećem	85.555,72	377.114,65
Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata	152.178,91	66.250,55
Prihodi od dividendi	169.434,33	155.715,67
Ostali prihodi	6.339,73	26.780,43
UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA	788.810,43	2.461.673,67

Izveštaj o realiziranim dobitcima je u bilješki broj 18.

Prihodi od kamata u iznosu od 85.555,72 kuna, realizirani su po kratkoročnim depozitima i plasmanima datim bankama i trgovačkim društvima na rok do jedne godine.

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

4. RASHODI

	2010	2009
Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	123.250,39	490.319,42
Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata	117.014,83	82.216,57
Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	283.845,04	251.379,95
Rashodi od kamata	6,67	0,00
Naknada depozitnoj banci	26.465,73	23.678,10
Transakcijski troškovi	75.079,97	147.523,16
Umanjenje imovine	0,00	0,00
Ostali dozvoljeni troškovi fonda	52.422,36	105.020,95
UKUPNO RASHODI	678.084,99	1.100.138,17

Ukupni troškovi Fonda u granicama su dozvoljene visine troškova propisane člankom 98. Zakona o investicijskim fondovima. Izračun udjela ukupnih troškova u prosječnoj godišnjoj neto vrijednosti imovine fonda prezentiran je u bilješki broj 12.

Za vrijeme ulaganja imovina Fonda može biti terećena slijedećim troškovima: naknada društvu za upravljanje, naknada depozitnoj banci, te ostali troškovi u koje ulaze:

- troškovi u vezi s stjecajem i prodajom imovine Fonda,
- izravni troškovi vođenja registra udjela, uključujući troškove izdavanja potvrda o transakciji ili stanju udjela, ako je potrebno, te troškovi isplate udjela u dobiti,
- troškovi izrade, tiskanja i poštarine, vezani uz polugodišnja i godišnja izvješća imateljima,
- sve propisane naknade i pristojbe plative Nadzornom tijelu u vezi s izdavanjem odobrenja Fondu
- troškove objave izmjena Prospekta i drugih propisanih objava,
- troškove revizijskih izvješća,
- porezi koje je Fond dužan platiti,
- svi ostali troškovi sukladno zakonu o investicijskim fondovima.

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

5. NEREALIZIRANI DOBICI PO VRIJEDNOSNICAMA

	2010	2009
Nerealizirani dobiti (gubici) na ulaganjima u vrijednosne papire	-275.712,78	-146.176,78

Nerealizirani dobiti iskazani u Računu dobiti i gubitka formirani su po osnovu ulaganja u dionice gospodarskih subjekata. Pregled nerealiziranih dobitaka je u bilješci 19.

6. NOVČANA SREDSTVA I NOVČANI EKVIVALENTI

	2010	2009
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	520.723,06	3.787,09

Novčana sredstva u iznosu od 520.723,06 kuna je stanje na kunskom računu u banci na dan 31.12.2010. godine.

7. ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I DEPOZITI

	2010	2009
Ulaganje u vrijednosne papire i depozite ukupno	11.487.267,98	6.519.816,83
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	9.726.322,28	5.769.816,83
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	0,00	0,00
Zajmovi i potraživanja	0,00	0,00
Ulaganja koja se drže do dospeljeka	0,00	0,00
Ulaganje u depozite	1.760.945,70	750.000,00

Financijska imovina kroz račun dobiti sastoji se od vrijednosnih papira datih u bilješki broj 19. Izvještaj o nerealiziranim dobitcima Fonda.

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

7. ULAGANJA U DEPOZITE

Depozitna sredstva sa stanjem na dan 31.12.2010. godine. Po istima je ostvarena kamata u iznosu od 4.763,19 kuna.

Depozitar	iznos depozita	kta stopa	rok oročenja
Kreditna banka zagreb d.d.	1.022.428,40	4,4	24.01.2011
Euroherc osiguranje d.d.	738.517,30	4,5	28.02.2011
Ukupno depoziti	1.760.946		

Depozitna sredstva s stanjem na dan 31.12.2009. godine:

Depozitar	iznos depozita	kta stopa	rok oročenja
Credo banka d.d.	500.000,00	7,68	16.3.2010
Credo banka d.d.	250.000,00	3,84	16.3.2010
Ukupno depoziti	750.000		

8. OSTALA IMOVINA

	2010	2009
OSTALA IMOVINA ukupno	15.226,06	7.981,63
Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	0	0
Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	5.000,00	5.856,02
Ostala potraživanja fonda	0	37,34
Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	10.226,06	2.088,27

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

9. OSTALE OBVEZE

	2010	2009
Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	97.409,64	0
Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	24.410,85	15.483,67
Obveze prema depozitnoj banci	3.522,57	1.406,29
Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	0	3.437,94
Obveze s osnove isplate udjelničarima/dioničarima	0	0
Ostale obveze fonda	0	0
Obveze po obračunatoj kamati	0	0
UKUPNE KRATKOROČNE OBVEZE	125.343,06	20.327,90

10. NETO IMOVINA FONDA

	2010	2009
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	520.723,06	3.787,09
Ulaganje u vrijednosne papire i depozite	11.487.267,98	6.519.816,83
Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	5.000,00	5.856,02
Ostala potraživanja fonda	0	37,34
Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	10.226,06	2.088,27
UKUPNE KRATKOROČNE OBVEZE	125.343,06	20.327,90
NETO IMOVINA	11.897.874,05	6.511.257,66
Broj izdanih udjela/dionica	170.137,78	93.537,23
Neto imovina po udjelu/dionici	69,93	69,61

11. OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE

	2010	2009
Izdani/povučeni udjeli/dionice investicijskog fonda	13.042.791,09	7.496.491,54
Dobit/gubitak tekuće financijske godine	-159.683,16	1.216.135,13
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	-985.233,88	-2.201.369,01
Ukupno obveze prema izvorima imovine	11.897.874,05	6.511.257,66

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

12. PRIKAZ PODATAKA O FONDU SUKLADNO ČL. 175. ZAKONA

U nastavku su navedeni podaci sukladno članku 175. Zakona koji nisu navedeni drugdje u ovom izvješću:

A) Pokazatelj ukupnih troškova za obračunsko razdoblje:

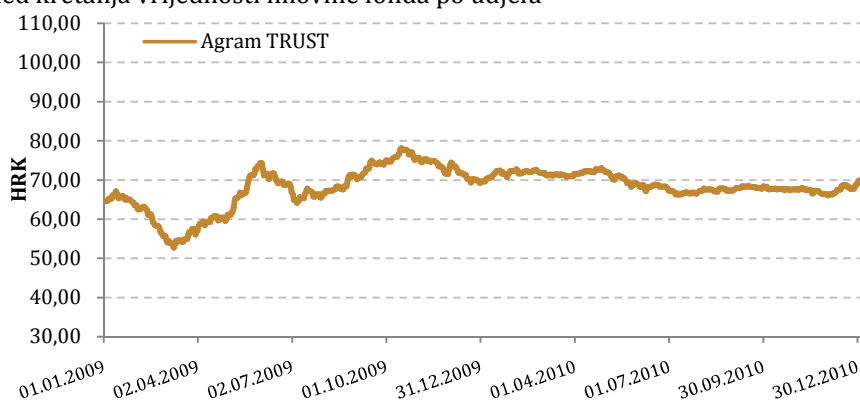
	2010	2009	2008
Prosječna godišnja vrijednost neto imovine Fonda	11.396.775	11.187.269	16.262.698
Udio troškova u prosječnoj godišnjoj vrijednosti imovine fonda	2,90%	2,84%	1,19%

Ukupni iznos svih troškova koji se knjiži na teret otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom iskazuje se kao pokazatelj ukupni troškova na način da se zbraja ukupna naknada za upravljanje te ukupni iznos svih ostalih troškova iz članka 95. Zakona osim troškova iz stavaka 1., 2., 7. i 9. toga članka. Tako izračunat pokazatelj iznosi 2,90% i u granici je dozvoljenog sukladno odredbama članka 98. Zakona.

B) Najviša i najniža vrijednost imovine Fonda i cijena po udjelu unutar istog obračunskog razdoblja za proteklih pet godina. Za period od pet godina pokazatelja nema jer je 2010. godina, treća godina poslovanja.

	2010	2009	2008
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	66,06	52,72	62,25
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	73,06	78,13	73,40
Najviša vrijednost neto imovine	14.486.394,75	14.008.777,42	22.141.995,51
Najniža vrijednost neto imovine fonda	6.508.919,41	6.471.701,23	2.324.850,00

C) Pregled kretanja vrijednosti imovine fonda po udjelu



D) Izvješće Uprave s obrazloženjem poslovnih rezultata Fonda, promjena u portfelju i planirane strategije ulaganja u nastupajućem razdoblju.

AGRAM TRUST otvoreni je investicijski fond s javnom ponudom čiji je ključivi cilj prikupljanje novčanih sredstava javnom ponudom svojih udjela, te ulaganje sredstava u niskorizične dužničke, vlasničke vrijednosne papire i instrumente tržišta novca po principu sigurnost, likvidnosti i postizanja primjerenog iznosa na uložena sredstva, imajući u vidu stupanj izloženosti potencijalnim rizicima imanentnim predmetnim ulaganjima Fonda. Kako bi se postiglo ostvarenje cilja, strategija Fonda će se oblikovati prema najboljoj svjetskoj praksi upravljanja imovinom.

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

13. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Fond je izložen prvenstveno tržišnim rizicima, ali i ostalim rizicima koji su vezani uz upravljanje vrijednosnim papirima, obvezama Fonda i njegovim poslovanjem.

Najznačajniji rizici s kojima je povezano poslovanje Fonda su:

- tržišni rizik,
- politički rizik,
- rizik likvidnosti,
- valutni rizik,
- kreditni rizik,
- rizik promjene kamatnih stopa,
- rizik promjene poreznih propisa

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik potencijalnog gubitka (pada imovine Fonda) uslijed promjena međuvalutarnih tečajeva, kretanja kamatnih stopa te fluktuacije cijena vrijednosnih papira. Fond mjeri izloženost tržišnim rizicima koristeći parametarsku metodu izračuna rizične vrijednosti (eng. Value at Risk), kojom se procjenjuje potencijalni gubitak u određenom razdoblju uz određenu razinu pouzdanosti.

To je statistički definiran pristup temeljen na vjerojatnosti koji uzima u obzir volatilnosti faktora rizika na tržištu te raspršenost rizika kroz uvažavanje dugih i kratkih pozicija i korelacija između faktora rizika. Rizici se mogu mjeriti konzistentno na svim tržištima i proizvodima.

Dodatni alat koji se koristi kod upravljanja rizikom promjene kamatnih stopa i međuvalutarnih tečajeva je analiza osjetljivosti. Kod analize osjetljivosti promatra se utjecaj paralelne promjene kamatnih stopa, odnosno određene oscilacije tečaja.

Fond upravlja tržišnim rizikom diversifikacijom investicijskog portfelja.

Valutni rizik

Fond je izložen valutnom riziku u dijelu imovine denominiranom u valuti različitoj od valute u kojoj je denominirana vrijednost obračunske jedinice. Konkretno, postoji rizik promjene tečajeva stranih valuta prema kuni.

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

**13. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA
(NASTAVAK)**

	2010	2009
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	520.723,06	3.787,09
Ulaganje u vrijednosne papire i depozite	11.487.267,98	6.519.816,83
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	9.726.322,28	5.769.816,83
Ulaganje u depozite	1.760.945,70	750.000,00
Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	0	0
Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	5.000,00	5.856,02
Ostala potraživanja fonda	0	37,34
Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	10.226,06	2.088,27
UKUPNA IMOVINA	12.023.217,11	6.531.585,55
Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	97.409,64	0
Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove i garantne depozite	0	0
Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	24.410,85	15.483,67
Obveze prema depozitnoj banci	3.522,57	1.406,29
Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	0	3.437,94
UKUPNE OBVEZE	125.343,06	20.327,90
Neto imovina po udjelu/dionici	69,93	69,61
Dobit/gubitak tekuće financijske godine	-159.683,16	1.216.135,13
Izdani/povučeni udjeli/dionice investicijskog fonda	13.042.791,09	7.496.491,54
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	-985.233,88	-2.201.369,01
Ukupna sredstva vlasnika udjela	11.897.874,05	6.511.257,66
UKUPNO OBVEZE I UDJELI	12.023.217,11	6.531.585,55

U tablici je navedena struktura imovine Fonda. Imovina Fonda denominirana je u kunama, međutim dio imovine koji je u granicama Propisa denominiran u inozemnoj valuti izložen je valutnom riziku.

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

**13. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA
(NASTAVAK)**

Kamatni rizik

Kamatni rizik predstavlja rizik promjene vrijednosti imovine Fonda uslijed promjena tržišnim kamatnih stopa.

Pozicija imovine	do 1 mjesec	od 1 - 3 mjes	od 3 - 12 mjes	od 1 - 5 godina	preko 5 godina	beskamatno	ukupno
IMOVINA							
Novac i sredstva na računima kod banaka	520.723						520.723
Vrijednosnice po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka	3.228.862					6.497.460	9.726.322
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	0						0
Zajmovi i potraživanja	0						0
Ulaganja koja se drže do dospjeća	0	1.760.946					1.760.946
Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnica	0						0
Potraživanja za kamate i dividende	15.226						15.226
1. UKUPNA IMOVINA	3.764.812	1.760.946	0	0	0	6.497.460	12.023.217
Kratkoročne obveze							
Kratkoročne obveze	125.343						125.343
UKUPNE OBVEZE	125.343						125.343
SREDSTVA VLASNIKA UDJELA							
Udjeli	13.042.791						13.042.791
Neto dobit tekuće godine	-159.683						-159.683
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	-985.234						-985.234
Ukupno sredstva vlasnika udjela	11.897.874	0	0	0	0	0	11.897.874
2. UKUPNO OBVEZE I UDJELI	12.023.217	0	0	0	0	0	12.023.217
NETO POLOŽAJ NA DAN 31. PROSINCA 2010. (1)-(2)	-8.258.406	1.760.946	0	0	0	6.497.460	0

U tablici su iznijeti podaci o imovini i obvezama Fonda prikazani po fer vrijednosti i svrstani prema ugovornoj promjeni cijene ili datumu dospjeća, ovisno što je ranije. Najveći dio imovine Fonda klasificiran je u kategoriju beskamatno, a portfelj Fonda ne sadrži instrumente značajno zavisne o kretanju tržišnih kamatnih stopa (prvenstveno dužničke vrijednosne papire). Slijedom navedenog, promjene tržišnih kamatnih stopa ne bi uzrokovale značajne promjene u ukupnoj imovini Fonda.

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

13. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

Tablica likvidnosti sadrži analizu sredstava, obveza i neto imovine Fonda prema preostalim razdobljima od datuma bilance do ugovornog dospjeća, pri čemu su rokovi dospjeća utvrđeni uzevši u obzir moguće ranije rokove otplate za opcije ili temeljem plana otplate. Sredstva i obveze za koje ne postoji ugovorno dospjeće svrstana u okviru kategorije „na poziv“. Iz tablice je vidljivo da je struktura imovine prema likvidnosti uravnotežena na dan 31. prosinca 2010. pa je i ukupno gledajući rizik likvidnosti nizak uzimajući u obzir raspoloživost imovine međutim, uzimajući u obzir likvidnost pojedinih klasa imovine zasebno (djelomično dionice koje kotiraju na regionalom tržištu kapitala) rizik likvidnosti je umjeren.

Kreditni rizik

Kreditni predstavlja vjerojatnost da izdavatelj vrijednosnog papira ili nekog drugog dužničkog financijskog instrumenta neće biti u mogućnosti u cijelosti ili djelomično podmiriti svoje obveze u trenutku njihovog dospjeća.

Neispunjavaње obveza od strane izdavatelja vrijednosnih papira utjecalo bi na likvidnost Fonda.

Obzirom je Fond podvrste mješoviti, odnosno ulaže u vlasničke i dužničke, te instrumente tržišta novca, imovina je izložena između ostalih i kreditnom riziku.

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Fer vrijednost financijskog instrumenta je iznos po kojem se sredstvo može razmijeniti ili obveza podmiriti između poznatih i spremnih strana u transakciji pred pogodbom. Fer vrijednost se temelji na kotiranim tržišnim cijenama ako su dostupne. Ako tržišne cijene nisu dostupne, fer vrijednost se procjenjuje primjenom modela diskontiranog novčanog tijeka ili drugih odgovarajućih tehnika za utvrđivanje cijena. Promjene u pretpostavkama na kojima se temelje procjene, uključujući diskontne stope i procijenjene buduće novčane tokove, značajno utječu na procjene. Iz tog razloga, procijenjene fer tržišne vrijednosti ne mogu se ostvariti prodajom financijskog instrumenta u ovome trenutku.

Na dan 31. prosinca 2010. godine knjigovodstveni iznosi novca i stanja na računima kod banaka, potraživanja i obveza, te financijske imovine identični su njihovim fer vrijednostima obzirom u bilanci fonda nema financijskih stavki temeljenih na procjenama fer vrijednosti.

Rizik namire i rizik druge ugovorne strane

Sve transakcije kotiranim vrijednosnim papirima podmiruju se, odnosno plaćaju nakon isporuke putem ovlaštenih brokera. Rizik neplaćanja drži se minimalnim jer se prodani vrijednosni papiri isporučuju istodobno s naplatom potraživanog iznosa. Prilikom kupnje, plaćanje se vrši istodobno s primitkom kupljenih vrijednosnica. Ako bilo koja strana ne ispuni svoju obvezu, kupoprodajna transakcija se ne namiruje.

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

**14. FINACIJSKI POKAZATELJI PO UDJELU/DIONICI FONDA TIJEKOM RAZDOBLJA
01.01.2010 - 31.12.2010**

	2010	2009
Financijski pokazatelji po obračunskoj jedinici fonda		
Neto imovina fonda na početku razdoblja	6.511.257,66	13.599.180,38
Broj obračunskih jedinica na početku razdoblja	93.537,23	210.519,83
Vrijednost obračunske jedinice na početku razdoblja	69,61	64,59
Neto imovina fonda na kraju razdoblja	11.897.874,05	6.511.257,66
Broj obračunskih jedinica na kraju razdoblja	170.137,78	93.537,23
Vrijednost obračunske jedinice na kraju razdoblja	69,93	69,61
Dodatni pokazatelji i podaci		
Odnos troškova i prosječne neto imovine (Zakon o inv. fondovima, čl. 97)	2,90	2,84
Prinos fonda	0,46%	7,77%

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

15. STRUKTURA ULAGANJA FONDA PO STRUKTURI IMOVINE NA DAN 31. PROSINCA 2010. GODINE

Struktura ulaganja	Ukupan trošak nabave	Vrijednost na datum izvješta	Udjel u neto imovini fonda
Povlaštena dionica	332.369,30	329.382,50	2,77%
Redovna dionica	6.017.182,70	5.605.717,05	47,12%
Ukupno dionice stranih izdavatelja	535.800,87	562.360,34	4,73%
Ukupno udjeli domaćih izdavatelja	3.111.378,01	3.228.862,39	27,14%
Ukupno depoziti	1.755.044,50	1.771.171,76	14,89%
Ukupno ulaganja		11.497.494,04	96,65%

Ulaganja iznose ukupno 11.497.494,04 kn, odnosno 96,65% neto imovine fonda, dok novčana sredstva na računu fonda pri Depozitnoj banci iznose 520.723,06 odnosno 4,38% neto imovine fonda.

16. STRUKTURA ULAGANJA FONDA PO VRSTAMA IMOVINE NA DAN 31. PROSINCA 2010. GODINE

Struktura ulaganja fonda po vrstama imovine	Vrijednost na datum izvješća	Udjel u cjel.imovini fonda (%)
Dionice	6.497.459,89	54,04%
Obveznice	0,00	0,00%
Ostali vrijednosni papiri	3.228.862,39	26,86%
Plasmani i depoziti	1.771.171,76	14,73%
Ostala imovina	5.000,00	0,04%
Novcana sredstva i ekvivalenti novca	520.723,06	4,33%
Ukupna imovina	12.023.217,11	100,00%
Derivativni instrumenti	0,00	0,00%
Repo poslovi	0,00	0,00%

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

17. REALIZIRANI DOBICI (GUBICI) PO VRIJEDNOSNICAMA FONDA

Datum promjene	Financijski instrument	Trošak nabave	Prodajna cijena	Realizirani dobitak (gubitak)
18.10.2010	HRBLJERA0002 / BLJE-R-A	15.749,83	12.910,00	-2.839,83
04.11.2010	HRBLJERA0002 / BLJE-R-A	22.743,56	19.194,00	-3.549,56
08.11.2010	HRBLJERA0002 / BLJE-R-A	36.617,04	32.098,60	-4.518,44
09.11.2010	HRBLJERA0002 / BLJE-R-A	21.806,07	19.050,00	-2.756,07
12.11.2010	HRBLJERA0002 / BLJE-R-A	32.458,11	28.587,00	-3.871,11
17.11.2010	HRBLJERA0002 / BLJE-R-A	34.763,59	29.965,00	-4.798,59
18.11.2010	HRBLJERA0002 / BLJE-R-A	34.763,59	30.685,00	-4.078,59
22.11.2010	HRBLJERA0002 / BLJE-R-A	33.947,12	30.190,00	-3.757,12
24.11.2010	HRBLJERA0002 / BLJE-R-A	49.395,85	44.550,00	-4.845,85
02.12.2010	HRBLJERA0002 / BLJE-R-A	32.902,29	29.580,00	-3.322,29
09.12.2010	HRBLJERA0002 / BLJE-R-A	32.902,29	29.680,00	-3.222,29
13.12.2010	HRBLJERA0002 / BLJE-R-A	29.612,06	27.669,90	-1.942,16
15.01.2010	HRCKMLRA0008 / CKML-R-A	26.175,26	29.870,00	3.694,74
19.01.2010	HRDIOKRA0000 / DIOK-R-A	6.500,00	7.224,00	724,00
05.02.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	16.183,08	17.199,50	1.016,42
08.02.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	16.183,08	17.484,50	1.301,42
09.02.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	32.499,05	34.528,35	2.029,30
10.02.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	16.383,60	18.149,50	1.765,90
12.02.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	16.464,26	17.499,00	1.034,74
24.02.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	12.232,53	12.723,93	491,41
25.02.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	10.910,09	11.383,35	473,26
02.03.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	33.236,44	34.438,00	1.201,56
18.03.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	16.618,22	18.399,50	1.781,28
07.04.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	33.236,44	36.289,00	3.052,56

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

03.12.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	59.515,87	46.525,00	-12.990,87
08.12.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	44.636,90	35.646,00	-8.990,90
09.12.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	28.270,04	23.497,70	-4.772,34
10.12.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	24.890,72	22.495,70	-2.395,03
13.12.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	2.765,64	2.555,10	-210,54
14.12.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	41.484,54	39.518,00	-1.966,55
03.02.2010	HRERNTRA0000 / ERNT-R-A	10.716,00	11.784,00	1.068,00
25.02.2010	HRERNTRA0000 / ERNT-R-A	9.560,72	10.254,79	694,07
02.03.2010	HRERNTRA0000 / ERNT-R-A	13.753,40	14.623,07	869,67
09.03.2010	HRERNTRA0000 / ERNT-R-A	13.753,40	14.922,81	1.169,41
01.04.2010	HRERNTRA0000 / ERNT-R-A	27.506,79	30.000,00	2.493,21
06.04.2010	HRFRNKRA0008 / FRNK-R-A	7.800,09	8.650,00	849,91
12.04.2010	HRFRNKRA0008 / FRNK-R-A	7.800,09	9.440,00	1.639,91
09.02.2010	HRHDELRA0002 / HDEL-R-A	13.666,58	14.758,80	1.092,22
10.02.2010	HRHDELRA0002 / HDEL-R-A	11.419,99	12.738,00	1.318,01
30.03.2010	HRHDELRA0002 / HDEL-R-A	12.510,45	12.498,20	-12,25
21.04.2010	HRHDELRA0002 / HDEL-R-A	11.320,99	11.361,00	40,01
26.04.2010	HRHDELRA0002 / HDEL-R-A	18.084,94	18.402,52	317,58
27.08.2010	HRHDELRA0002 / HDEL-R-A	2.170,40	1.500,00	-670,40
09.02.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	60.062,00	60.496,00	434,00
09.03.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	61.550,00	63.483,58	1.933,58
26.04.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	71.840,31	70.747,50	-1.092,81
10.05.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	42.898,35	41.250,00	-1.648,35
09.06.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	57.197,80	52.012,00	-5.185,80
10.09.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	214.491,76	201.225,56	-13.266,20
21.09.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	61.536,67	59.757,31	-1.779,36

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

24.09.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	80.853,11	78.817,88	-2.035,23
27.09.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	27.594,92	27.288,00	-306,92
17.11.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	82.644,39	83.083,76	439,38
14.12.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	96.180,92	97.605,12	1.424,19
15.12.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	27.480,26	28.399,00	918,74
22.12.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	27.480,26	28.248,00	767,74
23.12.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	137.401,32	143.069,00	5.667,68
24.12.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	13.740,13	14.449,50	709,37
11.02.2010	HRHUPZRA0002 / HUPZ-R-A	36.555,10	37.379,79	824,69
22.03.2010	HRHUPZRA0002 / HUPZ-R-A	24.176,37	23.638,86	-537,51
05.02.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	51.462,84	52.399,70	936,86
09.02.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	25.775,57	29.460,00	3.684,43
10.02.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	16.232,71	19.379,94	3.147,23
15.02.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	79.063,02	83.180,00	4.116,98
17.02.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	29.224,99	29.740,00	515,01
18.02.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	26.302,49	27.615,91	1.313,42
19.02.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	14.612,49	15.499,95	887,46
22.02.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	44.701,00	46.730,00	2.028,99
26.02.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	29.420,58	29.294,00	-126,58
01.03.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	29.420,58	29.920,00	499,42
02.03.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	29.894,45	30.788,00	893,55
09.03.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	51.496,87	47.880,00	-3.616,87
10.03.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	25.748,44	23.940,00	-1.808,44
15.03.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	25.748,44	26.250,00	501,57
08.04.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	25.445,08	25.370,00	-75,08
20.04.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	60.491,23	62.344,66	1.853,43

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

21.04.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	25.204,68	26.970,00	1.765,32
26.04.2010	HRIGH0RA0006 / IGH-R-A	103.239,15	113.100,00	9.860,85
21.04.2010	HRINA0RA0007 / INA-R-A	17.783,67	17.948,40	164,73
26.04.2010	HRINA0RA0007 / INA-R-A	21.331,46	21.936,00	604,54
29.04.2010	HRINA0RA0007 / INA-R-A	71.104,87	71.600,25	495,38
29.10.2010	HRINA0RA0007 / INA-R-A	16.449,67	16.857,00	407,33
08.11.2010	HRINA0RA0007 / INA-R-A	29.977,23	32.740,92	2.763,69
14.12.2010	HRINA0RA0007 / INA-R-A	104.500,99	175.460,00	70.959,01
19.02.2010	HRIPKKRA0000 / IPKK-R-A	12.661,27	12.842,00	180,73
20.04.2010	HRIPKKRA0000 / IPKK-R-A	15.868,11	15.533,70	-334,41
26.04.2010	HRIPKKRA0000 / IPKK-R-A	36.618,71	39.250,00	2.631,30
04.05.2010	HRIPKKRA0000 / IPKK-R-A	48.824,94	51.500,00	2.675,06
09.06.2010	HRIPKKRA0000 / IPKK-R-A	23.937,48	22.450,00	-1.487,48
28.06.2010	HRIPKKRA0000 / IPKK-R-A	1.196,87	1.230,00	33,13
23.09.2010	HRIPKKRA0000 / IPKK-R-A	309.990,32	304.985,45	-5.004,87
09.04.2010	HRJDBARA0006 / JDBA-R-A	18.547,78	19.950,00	1.402,22
19.02.2010	HRJNAFRA0000 / JNAF-R-A	29.560,00	29.900,00	340,00
02.03.2010	HRJNAFRA0000 / JNAF-R-A	14.936,68	15.460,00	523,32
29.04.2010	HRJNAFRA0000 / JNAF-R-A	29.626,68	29.790,00	163,32
16.02.2010	HRKBZ0RA0005 / KBZ-R-A	1.500,00	1.650,00	150,00
22.02.2010	HRKBZ0RA0005 / KBZ-R-A	1.500,00	1.800,00	300,00
11.02.2010	HRKNZMRA0009 / KNZM-R-A	7.778,81	8.924,50	1.145,69
12.02.2010	HRKNZMRA0009 / KNZM-R-A	5.445,16	6.364,40	919,24
19.08.2010	HRKNZMRA0009 / KNZM-R-A	15.915,58	18.000,00	2.084,42
31.08.2010	HRKNZMRA0009 / KNZM-R-A	63.662,34	79.395,00	15.732,67
01.09.2010	HRKNZMRA0009 / KNZM-R-A	31.831,17	38.611,21	6.780,04

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

04.01.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	21.653,69	22.000,00	346,31
11.01.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	12.559,14	13.468,47	909,33
12.01.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	9.094,55	9.753,03	658,48
13.01.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	23.819,06	25.924,75	2.105,69
20.01.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	19.488,32	21.284,55	1.796,23
05.02.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	26.128,51	29.336,40	3.207,89
10.02.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	21.952,89	24.243,00	2.290,11
18.02.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	11.007,55	12.075,00	1.067,45
09.04.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	22.183,81	24.199,00	2.015,19
20.04.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	22.183,81	24.650,00	2.466,19
29.04.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	22.183,81	25.175,00	2.991,19
07.05.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	22.240,76	23.994,50	1.753,74
28.05.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	22.245,35	23.450,00	1.204,65
19.08.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	22.245,35	24.440,00	2.194,65
02.09.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	4.910,34	5.346,00	435,66
03.09.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	39.729,12	43.454,00	3.724,88
22.09.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	446.394,57	488.000,00	41.605,43
09.11.2010	HRKOEIRA0009 / KOEI-R-A	22.319,73	24.550,00	2.230,27
11.02.2010	HRKORFRA0007 / KORF-R-A	11.027,38	11.796,06	768,68
15.02.2010	HRKORFRA0007 / KORF-R-A	9.623,15	10.324,23	701,08
17.08.2010	HRKORFRA0007 / KORF-R-A	12.393,31	10.935,00	-1.458,31
11.02.2010	HRLEDORA0003 / LEDO-R-A	6.512,80	6.800,00	287,20
08.04.2010	HRLEDORA0003 / LEDO-R-A	38.735,56	38.856,00	120,44
29.04.2010	HRLEDORA0003 / LEDO-R-A	32.279,64	33.250,00	970,36
02.09.2010	HRLEDORA0003 / LEDO-R-A	16.830,03	17.247,00	416,97
14.09.2010	HRLEDORA0003 / LEDO-R-A	11.220,02	11.400,00	179,98

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

20.04.2010	HRMMTZRA0001 / MMTZ-R-A	40.000,00	44.000,00	4.000,00
27.10.2010	HRMMTZRA0001 / MMTZ-R-A	54.995,00	64.450,00	9.455,00
10.06.2010	HRPLAGRA0003 / PLAG-R-A	25.594,78	30.700,00	5.105,22
28.06.2010	HRPLAGRA0003 / PLAG-R-A	12.797,39	15.000,00	2.202,61
07.09.2010	HRPLAGRA0003 / PLAG-R-A	6.587,86	7.499,95	912,09
09.12.2010	HRPLAGRA0003 / PLAG-R-A	19.763,59	22.334,55	2.570,96
07.04.2010	HRPODRRA0004 / PODR-R-A	17.234,25	17.500,00	265,75
09.04.2010	HRPODRRA0004 / PODR-R-A	17.234,25	17.749,50	515,25
09.09.2010	HRPODRRA0004 / PODR-R-A	16.840,43	14.618,50	-2.221,93
26.04.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	13.261,36	14.000,00	738,64
18.08.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	13.290,32	12.790,00	-500,32
19.08.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	13.217,39	13.200,00	-17,39
31.08.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	26.036,35	25.346,00	-690,35
01.09.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	25.994,84	25.787,00	-207,84
02.09.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	17.676,49	18.823,04	1.146,55
03.09.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	1.039,79	1.138,72	98,93
06.09.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	11.957,63	13.012,48	1.054,85
08.09.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	13.092,70	13.986,02	893,32
13.09.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	26.332,63	28.443,00	2.110,37
14.09.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	13.166,32	14.616,30	1.449,98
15.09.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	39.498,95	44.249,36	4.750,42
16.09.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	12.113,01	13.539,64	1.426,63
17.09.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	1.053,31	1.184,00	130,69
29.10.2010	HRPTKMRA0005 / PTKM-R-A	13.951,00	16.399,00	2.448,00
11.05.2010	HRRIBARA0001 / RIBA-R-A	17.088,49	17.499,50	411,01
20.05.2010	HRRIBARA0001 / RIBA-R-A	51.265,48	65.250,00	13.984,52

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

17.09.2010	HRRIVPRA0000 / RIVP-R-A	16.812,77	17.498,00	685,23
12.02.2010	HRSNBARA0003 / SNBA-R-A	5.000,00	5.341,00	341,00
20.04.2010	HRTHNKRA0004 / THNK-R-A	16.052,89	15.199,00	-853,89
26.04.2010	HRTHNKRA0004 / THNK-R-A	12.842,31	12.712,00	-130,31
28.04.2010	HRTHNKRA0004 / THNK-R-A	7.980,26	7.870,00	-110,26
26.05.2010	HRTHNKRA0004 / THNK-R-A	15.162,37	12.340,00	-2.822,37
05.02.2010	HRTISKRA0008 / TISK-R-A	3.440,29	3.419,88	-20,41
14.12.2010	HRVIRORA0001 / VIRO-R-A	3.021,20	3.320,00	298,80
15.12.2010	HRVIRORA0001 / VIRO-R-A	27.190,80	30.149,10	2.958,30
	Redovne dionice ukupno	5.283.177,81	5.482.428,18	199.250,38
18.02.2010	HRADRSPA0009 / ADRS-P-A	26.146,06	27.789,00	1.642,94
02.03.2010	HRADRSPA0009 / ADRS-P-A	13.073,03	13.924,50	851,47
10.03.2010	HRADRSPA0009 / ADRS-P-A	13.073,03	14.000,00	926,97
31.03.2010	HRADRSPA0009 / ADRS-P-A	16.210,56	18.104,00	1.893,44
06.04.2010	HRADRSPA0009 / ADRS-P-A	9.935,50	11.172,00	1.236,50
07.04.2010	HRADRSPA0009 / ADRS-P-A	36.390,22	41.395,86	5.005,64
14.04.2010	HRADRSPA0009 / ADRS-P-A	26.486,27	30.498,00	4.011,73
29.04.2010	HRADRSPA0009 / ADRS-P-A	16.421,49	18.912,48	2.490,99
07.05.2010	HRADRSPA0009 / ADRS-P-A	26.589,54	27.500,00	910,46
10.05.2010	HRADRSPA0009 / ADRS-P-A	26.589,54	28.499,00	1.909,46
04.08.2010	HRZABAPA0000 / ZABA-P-A	106.244,07	106.644,41	400,34
04.08.2010	HRZABAPA0000 / ZABA-P-A	27.228,38	26.828,04	-400,34
	Povlaštene dionice ukupno	344.387,70	365.267,29	20.879,59
04.01.2010	HRAGINUAGCH7 / AGIN-U-AGCH	19.991,24	20.000,00	8,76
08.01.2010	HRAGINUAGCH7 / AGIN-U-AGCH	29.972,62	30.000,00	27,38
18.01.2010	HRAGINUAGCH7 / AGIN-U-AGCH	89.813,79	90.000,00	186,21
26.01.2010	HRAGINUAGCH7 / AGIN-U-AGCH	157.797,65	158.273,27	475,61

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

08.03.2010	HRAGINUAGCH7 / AGIN-U-AGCH	2.498.312,63	2.500.000,00	1.687,37
09.03.2010	HRAGINUAGCH7 / AGIN-U-AGCH	141.687,37	141.804,88	117,52
24.03.2010	HRAGINUAGCH7 / AGIN-U-AGCH	999.394,45	1.000.000,00	605,55
06.04.2010	HRAGINUAGCH7 / AGIN-U-AGCH	1.100.605,55	1.102.536,49	1.930,94
29.04.2010	HRAGINUAGCH7 / AGIN-U-AGCH	340.000,00	340.101,10	101,10
20.09.2010	HRAGINUAGCH7 / AGIN-U-AGCH	10.000,00	10.004,80	4,80
26.10.2010	HRAGINUAGCH7 / AGIN-U-AGCH	230.000,00	230.253,03	253,03
29.01.2010	HRAGINUAGEC4 / AGIN-U-AGEC	370.783,25	371.141,40	358,14
23.04.2010	HRAGINUAGEC4 / AGIN-U-AGEC	339.791,86	340.000,00	208,14
29.04.2010	HRAGINUAGEC4 / AGIN-U-AGEC	19.977,24	20.000,00	22,75
30.04.2010	HRAGINUAGEC4 / AGIN-U-AGEC	20.077,45	20.102,05	24,60
10.08.2010	HRAGINUAGEC4 / AGIN-U-AGEC	99.814,35	100.000,00	185,65
18.08.2010	HRAGINUAGEC4 / AGIN-U-AGEC	129.638,31	130.000,00	361,69
25.08.2010	HRAGINUAGEC4 / AGIN-U-AGEC	99.665,19	100.000,00	334,81
15.09.2010	HRAGINUAGEC4 / AGIN-U-AGEC	127.392,46	128.017,76	625,30
24.02.2010	HRLOINUCASH3 / LOIN-U-CASH	99.425,99	100.000,02	574,03
24.03.2010	HRLOINUCASH3 / LOIN-U-CASH	988.714,31	1.000.000,10	11.285,78
11.05.2010	HRLOINUCASH3 / LOIN-U-CASH	147.673,84	150.000,00	2.326,15
21.05.2010	HRLOINUCASH3 / LOIN-U-CASH	98.344,65	100.000,00	1.655,35
25.05.2010	HRLOINUCASH3 / LOIN-U-CASH	196.542,35	200.000,08	3.457,74
01.06.2010	HRLOINUCASH3 / LOIN-U-CASH	49.148,57	50.000,04	851,47
07.06.2010	HRLOINUCASH3 / LOIN-U-CASH	98.248,93	100.000,06	1.751,13
09.11.2010	HRLOINUCASH3 / LOIN-U-CASH	69.499,69	72.000,06	2.500,38
	Udjeli otvorenih investicijskih fondova	8.572.313,76	8.604.235,14	31.921,38
	Ukupno	14.199.879,26	14.451.930,61	252.051,35
	Realizirani dobiti (gubici) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	14.199.879,26	14.451.930,61	252.051,35

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

18. NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) PO VRIJEDNOSNICAMA FONDA

Datum promjene	Financijski instrument	Trošak nabave	Prodajna cijena	Nerealizirani dobitak (gubitak)
31.12.2010	HRATPLRA0008 / ATPL-R-A	51.247,48	36.682,18	-14.565,31
31.12.2010	HRAUHRRA0009 / AUHR-R-A	884.329,58	702.740,10	-181.589,49
31.12.2010	HRBDMRRA0002 / BDMR-R-A	500,00	252,16	-247,84
31.12.2010	HRBLJERA0002 / BLJE-R-A	361.925,18	394.719,05	32.793,87
31.12.2010	HRBZJKRA0008 / BZJK-R-A	52.869,70	38.788,00	-14.081,70
31.12.2010	HRCEBARA0002 / CEBA-R-A	26.000,00	21.313,00	-4.687,00
31.12.2010	HRCKMLRA0008 / CKML-R-A	78.525,79	112.140,00	33.614,21
31.12.2010	HRDIOKRA0000 / DIOK-R-A	45.500,00	26.582,50	-18.917,50
31.12.2010	HRDLKVRA0006 / DLKV-R-A	38.440,12	38.623,32	183,20
31.12.2010	HRFRNKRA0008 / FRNK-R-A	119.504,84	112.500,00	-7.004,84
31.12.2010	HRHDELRA0002 / HDEL-R-A	1.025.228,21	848.593,52	-176.634,68
31.12.2010	HRHT00RA0005 / HT-R-A	13.740,13	14.469,23	729,09
31.12.2010	HRHUPZRA0002 / HUPZ-R-A	153.960,82	131.631,67	-22.329,15
31.12.2010	HRIGHORA0006 / IGH-R-A	123.099,57	84.340,93	-38.758,65
31.12.2010	HRIPKKRA0000 / IPKK-R-A	34.223,00	33.058,76	-1.164,24
31.12.2010	HRJAKTRA0007 / JAKT-R-A	22.865,85	19.215,00	-3.650,85
31.12.2010	HRJDBARA0006 / JDBA-R-A	1.128.420,32	1.174.951,09	46.530,78
31.12.2010	HRJDOSRA0001 / JDOS-R-A	331.896,97	352.000,00	20.103,03
31.12.2010	HRJNAFRA0000 / JNAF-R-A	57.186,68	60.000,00	2.813,31
31.12.2010	HRKKBZORA0005 / KBZ-R-A	170.466,00	207.000,00	36.534,00
31.12.2010	HRKOKARA0009 / KOKA-R-A	54.919,14	65.000,00	10.080,86
31.12.2010	HRKORFRA0007 / KORF-R-A	217.355,16	190.720,50	-26.634,66
31.12.2010	HRLURARA0003 / LURA-R-A	29.008,00	41.180,20	12.172,20
31.12.2010	HRLVCVRA0004 / LVCV-R-A	11.000,00	10.805,63	-194,38
31.12.2010	HRPLAGRA0003 / PLAG-R-A	92.230,08	105.070,00	12.839,92
31.12.2010	HRPODRRA0004 / PODR-R-A	182.471,83	167.777,72	-14.694,11
31.12.2010	HRRIVPRA0000 / RIVP-R-A	84.063,84	82.500,00	-1.563,84
31.12.2010	HRSAPNRA0007 / SAPN-R-A	16.399,04	15.000,00	-1.399,04
31.12.2010	HRSNBARA0003 / SNBA-R-A	61.799,00	66.606,78	4.807,78
31.12.2010	HRTHNKRA0004 / THNK-R-A	63.681,95	48.754,36	-14.927,59
31.12.2010	HRTISKRA0008 / TISK-R-A	169.018,16	92.710,32	-76.307,84
31.12.2010	HRTKPRRA0000 / TKPR-R-A	37.500,00	22.500,00	-15.000,00
31.12.2010	HRTUHORA0001 / TUHO-R-A	63.110,00	80.400,00	17.290,00
31.12.2010	HRULPLRA0002 / ULPL-R-A	57.001,00	56.400,00	-601,00
31.12.2010	HRULJNRA0008 / ULJN-R-A	24.222,80	24.750,00	527,20
31.12.2010	HRZABARA0009 / ZABA-R-A	133.472,45	125.941,05	-7.531,40
31.12.2010	MKKMBS101019 / KMB	367.859,80	427.934,49	58.106,57
31.12.2010	MKSTIL101014 / STIL	167.941,07	134.425,84	-34.710,99

AGRAM TRUST, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2010.

	Redovne dionice ukupno	6.552.983,57	6.168.077,39	-388.070,07
31.12.2010	HRADRS0009 / ADRS-P-A	332.369,30	329.382,50	-2.986,80
	Povlaštene dionice ukupno	332.369,30	329.382,50	-2.986,80
31.12.2010	HRILINUBRIC3 / ILIN-U-BRIC	145.499,98	180.096,68	32.456,41
31.12.2010	HRLOINUCASH3 / LOIN-U-CASH	965.878,00	1.005.019,31	39.141,31
31.12.2010	HRLOINUVAL18 / LOIN-U-VAL1	1.000.000,06	1.017.243,49	17.243,44
31.12.2010	HRLOINUVAL26 / LOIN-U-VAL2	999.999,97	1.026.502,91	26.502,94
	Udjeli otvorenih investicijskih fondova ukupno	3.111.378,01	3.228.862,39	115.344,10
	UKUPNO	9.996.730,88	9.726.322,28	-275.712,78
	Nerealizirani dobiti fin. imov. po fer vr. kroz RDG	9.996.730,88	9.726.322,28	-275.712,78

19. TRANSAKCIJE IMOVINOM FONDA S POVEZANIM OSOBAMA ZA RAZDOBLJE 01.01.2010 - 31.12.2010

Kod transakcija s povezanim strankama pozornost je usmjerena na suštinu odnosa, pravni oblik i zaračunanu cijenu.

Naziv povezane osobe	Opis transakcije	Datum transakcije	Trošak nabave	Vrijednost transakcije	Realizirani dobitak (gubitak)
Agram Brokeri d.d.	kupo-prodaja VP	1.1.2010.- 31.12.2010.	13.368.258,43	13.907.394,42	226.017,97

20. PRIHODI / RASHODI S POVEZANIM OSOBAMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2009. - 31.12.2009.

Naziv povezane osobe	Prihod	Rashod	Svrha isplate
Agram Brokeri d.d.		53.236,26	brokerska provizija