

Na temelju odredbe članka 15. stavka 5. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“ broj 109/07) te članka 65. stavka 2. i 3. Zakona o leasingu („Narodne novine“ broj 135/06), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (dalje u tekstu: Agencija) na sjednici održanoj 04. studenog 2010. godine donijela je

PRAVILNIK O STRUKTURI I SADRŽAJU TE NAČINU I ROKOVIMA DOSTAVE FINANCIJSKIH I DODATNIH IZVJEŠTAJA LEASING DRUŠTAVA

I. Uvodne odredbe

Članak 1.

Ovim Pravilnikom propisuje se struktura i sadržaj financijskih izvještaja kao i dodatnih izvještaja kojima leasing društvo izvještava Agenciju i druge korisnike o financijskom položaju i financijskoj uspješnosti kao i informacije o poslovima bitnim za obavljanje nadzora, te rokovi dostave i način izvještavanja Agencije.

Članak 2.

(1) Leasing društvo dužno je voditi poslovne knjige, sastavljati knjigovodstvene isprave, vrednovati imovinu i obveze te sastavljati financijske izvještaje sukladno Zakonu o leasingu poštujući pritom računovodstvene i financijske standarde i načela te opće računovodstvene pretpostavke.

(2) Leasing društvo dužno je poslovne događaje evidentirati u svojim poslovnim knjigama koristeći konta najmanje u opsegu koji je jednak propisanom kontnom planu.

Članak 3.

Sastavni dio ovog Pravilnika čine:

1. financijski izvještaji leasing društava,
2. dodatni izvještaji leasing društava.

II. Struktura i sadržaj financijskih izvještaja

Članak 4.

(1) Financijski izvještaji su godišnji financijski izvještaji i tromjesečni financijski izvještaji.

(2) Godišnje financijske izvještaje u smislu ovoga Pravilnika čine:

1. Izvještaj o financijskom položaju,
2. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti,
3. Izvještaj o novčanim tokovima,
4. Izvještaj o promjenama kapitala,
5. Bilješke uz financijske izvještaje.

(3) Iznimno od odredbe stavka 2. ovog članka, ako leasing društvo neku računovodstvenu politiku primjenjuje retroaktivno ili ako retroaktivno prepravlja stavke u svojim financijskim izvještajima ili ako stavke u financijskim izvještajima reklasificira, pored izvještaja iz stavka 2. ovog članka, godišnji financijski izvještaj čini i:

- Izvještaj o financijskom položaju na početku najranijeg usporednog razdoblja.
- (4) Tromjesečne financijske izvještaje u smislu ovog Pravilnika čine:
1. Izvještaj o financijskom položaju,
 2. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti.
- (5) Sadržaj i struktura financijskih izvještaja propisani su obrascima Priloga 1 koji čine sastavni dio ovog Pravilnika.
- (6) Bilješke uz financijske izvještaje iz članka 4. stavka 2. alineje 5. ovoga Pravilnika sastavljaju se u skladu s odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje u tekstu: MSFI) na način da pružaju:
- informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s točkama 108. do 115. Međunarodnog računovodstvenog standarda 1 (dalje u tekstu: MRS 1),
 - informacije prema zahtjevima MSFI-a koje nisu prezentirane u Izvještaju o financijskom položaju (Bilanci), Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti (Računu dobiti i gubitka), Izvještaju o promjenama kapitala ili Izvještaju o novčanim tokovima,
 - dodatne informacije koje nisu prezentirane u Izvještaju o financijskom položaju (Bilanci), Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti (Računu dobiti i gubitka), Izvještaju o promjenama kapitala ili Izvještaju o novčanim tokovima, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

III. Struktura i sadržaj dodatnih izvještaja

Članak 5.

- (1) Dodatni izvještaji su godišnji dodatni izvještaji i tromjesečni dodatni izvještaji.
- (2) Godišnje dodatne izvještaje u smislu ovog Pravilnika čine:
1. Izvještaj o općim podacima (OP),
 2. Izvještaj o strukturi portfelja – operativni leasing (SP-OL),
 3. Izvještaj o strukturi portfelja – financijski leasing (SP-FL),
 4. Izvještaj o strukturi portfelja – zajmovi (SP-Z),
 5. Izvještaj o promjenama ispravka vrijednosti (IV),
 6. Izvještaj o potraživanjima po osnovi financijskog leasinga (P-FL),
 7. Izvještaj o neto knjigovodstvenoj vrijednosti imovine u operativnom leasingu i budućim minimalnim plaćanjima leasinga (NKV-OL),
 8. Izvještaj o starosnoj strukturi dospjele neplaćene financijske imovine (SFI),
 9. Izvještaj o transakcijama s povezanim osobama (TPO),
 10. Izvještaj o valutnoj strukturi imovine i obveza (VS-IO),
 11. Izvještaj o ročnoj strukturi imovine i obveza (RS-IO),
 12. Izvještaj o povezanim osobama za potrebe izrade konsolidiranih izvještaja (PO-K).
- (3) Tromjesečne dodatne izvještaje u smislu ovog Pravilnika čine:
1. Izvještaj o općim podacima (OP),
 2. Izvještaj o strukturi portfelja – operativni leasing (SP-OL),
 3. Izvještaj o strukturi portfelja – financijski leasing (SP-FL),
 4. Izvještaj o strukturi portfelja – zajmovi (SP-Z),
 5. Izvještaj o promjenama ispravka vrijednosti (IV).
- (4) Sadržaj i struktura dodatnih izvještaja propisani su obrascima Priloga 2 koji čine sastavni dio ovog Pravilnika.

IV. Sastavljanje financijskih i dodatnih izvještaja

Članak 6.

(1) Leasing društvo sastavlja godišnje financijske izvještaje iz članka 4. stavak 2. i 3. i godišnje dodatne izvještaje iz članka 5. stavak 2. za razdoblje poslovne godine sa stanjem na dan 31. prosinca.

(2) Godišnji financijski izvještaji moraju biti revidirani od strane neovisnog ovlaštenog revizora.

(3) Leasing društvo sastavlja tromjesečne financijske izvještaje iz članka 4. stavak 4. i tromjesečne dodatne izvještaje iz članka 5. stavak 3. za tromjesečna razdoblja sa stanjem na dan 31. ožujka, 30. lipnja, 30. rujna te 31. prosinca tekuće godine.

V. Način i rokovi izvještavanja

Članak 7.

(1) Leasing društvo dužno je godišnje financijske izvještaje i godišnje dodatne izvještaje tekuće poslovne godine dostaviti Agenciji najkasnije do 30. travnja sljedeće godine.

(2) Leasing društvo dužno je tromjesečne financijske izvještaje i tromjesečne dodatne izvještaje dostaviti Agenciji:

- sa stanjem na dan 31. ožujka tekuće godine najkasnije do 30. travnja tekuće godine,
- sa stanjem na dan 30. lipnja tekuće godine najkasnije do 31. srpnja tekuće godine,
- sa stanjem na dan 30. rujna tekuće godine najkasnije do 31. listopada tekuće godine,
- sa stanjem na dan 31. prosinca tekuće godine najkasnije do 31. siječnja sljedeće godine.

Članak 8.

Leasing društva su dužna financijske i dodatne izvještaje dostaviti u rokovima iz članka 7. ovog Pravilnika na način koji će biti propisan u tehničkoj uputi Agencije.

Članak 9.

Stupanjem na snagu ovog Pravilnika prestaje važiti Odluka o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja za leasing društva („Narodne novine“ broj 29/2008).

Članak 10.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmog dana od dana objave u „Narodnim novinama“, a prvi put se primjenjuje za godišnje financijske i dodatne izvještaje koji se sastavljaju sa stanjem na dan 31. prosinca 2010. godine te za tromjesečne financijske i dodatne izvještaje koji se sastavljaju sa stanjem na dan 31. ožujka 2011. godine.

KLASA: 011-02/10-03/3

URBROJ: 326-212-10-5

Zagreb, 04. studeni 2010.

Predsjednik Uprave
Ante Samodol

PRILOG 1. Financijski izvještaji leasing društava

1. Izvještaj o financijskom položaju - (FP),
2. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti - (SD),
3. Izvještaj o novčanim tokovima (NT),
4. Izvještaj o promjenama kapitala (PK).

PRILOG 2. Dodatni izvještaji leasing društava

1. Izvještaj o općim podacima (OP),
2. Izvještaj o strukturi portfelja – operativni leasing (SP-OL),
3. Izvještaj o strukturi portfelja – financijski leasing (SP-FL),
4. Izvještaj o strukturi portfelja – zajmovi (SP-Z),
5. Izvještaj o promjenama ispravka vrijednosti (IV),
6. Izvještaj o potraživanjima po osnovi financijskog leasinga (P-FL),
7. Izvještaj o neto knjigovodstvenoj vrijednosti imovine u operativnom leasingu i budućim minimalnim plaćanjima leasinga (NKV-OL),
8. Izvještaj o starosnoj strukturi dospjele neplaćene financijske imovine (SFI),
9. Izvještaj o transakcijama s povezanim osobama (TPO),
10. Izvještaj o valutnoj strukturi imovine i obveza (VS-IO),
11. Izvještaj o ročnoj strukturi imovine i obveza (RS-IO),
12. Izvještaj o povezanim osobama za potrebe izrade konsolidiranih izvještaja (PO-K).

PRILOG 1. Financijski izvještaji leasing društava

1. Izvještaj o financijskom položaju (FP)

Obrazac	FP	Izvještaj o financijskom položaju
Naziv leasing društva		
OIB		
MBS		
Zadnji dan izvještajnog razdoblja		
Zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne godine		

Oznaka pozicije	Elementi zbroja	Opis pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1	2+3+15+21+24	DUGOTRAJNA IMOVINA	0,00	0,00
2		NEMATERIJALNA IMOVINA		
3	4+5+13+14	MATERIJALNA IMOVINA	0,00	0,00
4		Materijalna imovina u pripremi (investicije u tijeku)		
5	6+...+12	Materijalna imovina dana u operativni leasing	0,00	0,00
6		Nekretnine		
7		Osobna vozila		
8		Gospodarska vozila		
9		Plovila		
10		Letjelice		
11		Postrojenja, strojevi, transportni uređaji i oprema		
12		Ostalo		
13		Ostala materijalna imovina		
14		Preuzeta imovina		
15	16+...+20	DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0,00	0,00
16		Ulaganja u podružnice, pridružena društva i zajedničke pothvate		
17		Ulaganja u dugotrajne vrijednosne papire		
18		Dani dugotrajni zajmovi		
19		Dani dugotrajni depoziti		
20		Ostala dugotrajna financijska imovina		
21	22+23	DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA	0,00	0,00
22		Potraživanja po osnovi financijskog leasinga		
23		Ostala dugotrajna potraživanja		
24		ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
25	26+27+32+38	KRA TKOTRAJNA IMOVINA	0,00	0,00
26		ZALIHE		
27	28+...+31	KRA TKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	0,00	0,00
28		Potraživanja po osnovi operativnog leasinga		
29		Potraživanja po osnovi financijskog leasinga		
30		Potraživanja od države i drugih institucija		
31		Ostala kratkotrajna potraživanja		

32	33+...+37	KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0,00	0,00
33		Ulaganja u podružnice, pridružena društva i zajedničke pothvate		
34		Ulaganja u kratkotrajne vrijednosne papire		
35		Dani kratkotrajni zajmovi		
36		Dani kratkotrajni depoziti		
37		Ostala kratkotrajna financijska imovina		
38		NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI		
39		PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA		
40	1+25+39	UKUPNA AKTIVA	0,00	0,00
41		Aktivni izvanbilančni zapisi		
42	43+45+...+48	KAPITAL I REZERVE	0,00	0,00
43		Upisani kapital		
44		U tome u vlasništvu nerezidenata		
45		Revalorizacijska rezerva		
46		Ostale rezerve		
47		Zadržana dobit/preneseni gubitak		
48		Dobit/gubitak tekuće godine		
49		REZERVIRANJA		
50	51+...+57	DUGOROČNE OBVEZE	0,00	0,00
51		Obveze za dugoročne kredite ino banaka i financijskih institucija		
52		Obveze za dugoročne kredite domaćih banaka i financijskih institucija		
53		Obveze za predujmove po osnovi leasinga		
54		Obveze za depozite i jamstva po osnovi leasinga		
55		Obveze za izdane vrijednosne papire		
56		Ostale dugoročne obveze		
57		Odgođena porezna obveza		
58	59+...+64	KRA TKOROČNE OBVEZE	0,00	0,00
59		Obveze za kredite ino banaka i financijskih institucija		
60		Obveze za kredite domaćih banaka i financijskih institucija		
61		Obveze za kratkoročne vrijednosne papire		
62		Obveze za predujmove po osnovi leasinga		
63		Obveze za depozite i jamstva po osnovi leasinga		
64		Ostale kratkoročne obveze		
65		ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA		
66	42+49+58+65	UKUPNA PASIVA	0,00	0,00
67		Pasivni izvanbilančni zapisi		

Dodatak bilanci				
Oznaka pozicije	Elementi zbroja	Opis pozicije	Tekuća godina	Prethodna godina
68	69 + 70	KAPITAL I REZERVE		
69		Pripisano imateljima kapitala matice		
70		Pripisano manjinskom interesu		

2. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (SD)

Obrazac	SD	Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
Naziv leasing društva		
Naziv leasing društva		
OIB		
MBS		
Izvještajno razdoblje		
Izvještajno razdoblje prethodne godine		

Oznaka pozicije	Elementi zbroja	Opis pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1	2+3+4	PRIHODI OD KAMATA	0,00	0,00
2		Prihod od kamata - financijski leasing		
3		Prihod od kamata - dani zajmovi		
4		Ostali prihodi od kamata		
5	6+7+8	RASHODI PO OSNOVI KAMATA	0,00	0,00
6		Kamatni rashodi za kredite primljene od domaćih banaka i financijskih institucija		
7		Kamatni rashodi za kredite primljene od ino-banaka i financijskih institucija		
8		Ostali kamatni rashodi		
9	1-5	DOBIT/GUBITAK OD KAMATA	0,00	0,00
10		PRIHODI OD PROVIZIJA I NAKNADA		
11		RASHODI ZA PROVIZIJE I NAKNADE		
12	10-11	DOBIT/GUBITAK OD PROVIZIJA I NAKNADA	0,00	0,00
13	14+...+19	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	0,00	0,00
14		Prihod ostvaren po osnovi operativnog leasinga		
15		Dobit od prodaje imovine - operativni leasing		
16		Dobit od prodaje imovine - financijski leasing		
17		Dobit od nadoknadivih troškova vezanih uz leasing		
18		Dobit od tečajnih razlika		
19		Ostali prihodi		
20	21+...+29	OSTALI POSLOVNI RASHODI	0,00	0,00
21		Gubitak od prodaje imovine - operativni leasing		
22		Gubitak od prodaje imovine - financijski leasing		
23		Gubitak od nadoknadivih troškova vezanih uz leasing		
24		Gubitak od tečajnih razlika		
25		Trošak amortizacije imovine u operativnom leasingu		
26		Troškovi amortizacije ostale imovine		
27		Troškovi osoblja		
28		Opći i administrativni troškovi poslovanja		
29		Ostali rashodi		
30	13-20	DOBIT/GUBITAK IZ OSTALIH PRIHODA I RASHODA	0,00	0,00

31	9+12+30	DOBIT/GUBITAK PRIJE TROŠKOVA ISPRAVKA VRIJEDNOSTI ZA GUBITKE OD UMANJENJA	0,00	0,00
32		Troškovi ispravka vrijednosti za gubitke od umanjenja (troškovi vrijednosnog usklađenja)		
33	31-32	DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA NA DOBIT	0,00	0,00
34		Porez na dobit		
35	33-34	DOBIT/GUBITAK NAKON POREZA NA DOBIT	0,00	0,00
36		Pripisano imateljima kapitala matice		
37		Pripisano manjinskom interesu		
38	39+...+43-44	OSTALA SVEOBUHватNA DOBIT	0,00	0,00
39		Promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)		
40		Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju		
41		Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka		
42		Aktuarski dobici/gubici po mirovinskim planovima definiranih primanja		
43		Dobici/gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja		
44		Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobiti		
45	35+38	Ukupna sveobuhvatna dobit	0,00	0,00
46		Pripisano imateljima kapitala matice		
47		Pripisano manjinskom interesu		
48		Reklasifikacijske usklade		

3. Izvještaj o novčanim tokovima (NT)

Obrazac	NT	Izvještaj o novčanom tijeku
Naziv leasing društva		
OIB		
MBS		
Izvještajno razdoblje		
Izvještajno razdoblje prethodne godine		

Oznaka pozicije	Elementi zbroja	Opis pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1		Poslovne aktivnosti		
2		Dobit/gubitak tekuće godine		
3	4+...+12	Usklađivanje za:	0,00	0,00
4		Prihodi/rashodi od prodaje imovine u leasingu		
5		Amortizacija imovine u leasingu		
6		Neto obračunate tečajne razlike		
7		Rezerviranja/ukidanje rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja iz leasinga i danih zajmova		
8		Materijalna imovina preuzeta u zamjenu za nenaplaćena potraživanja po ugovorima o financijskom leasingu i zajmovima		
9		Prihodi/rashodi od prodaje ostale dugotrajne imovine		
10		Amortizacija ostale dugotrajne imovine		
11		Rezerviranja za bonuse i mirovinske planove		
12		Ostala rezerviranja i ispravci vrijednosti koji nemaju novčani tok		
13		Povećanje/smanjenje potraživanja po osnovi operativnog leasinga		
14		Povećanje/smanjenje potraživanja po osnovi financijskog leasinga		
15		Povećanje/smanjenje potraživanja po osnovi danih zajmova		
16		Povećanje/smanjenje potraživanja po osnovi danih predujmova (avansa) za imovinu u leasingu		
17		Povećanje/smanjenje potraživanja po osnovi prodaje imovine iz leasinga		
18		Povećanje/smanjenje potraživanja po osnovi odnosa s osiguravajućim društvima za premije, odštetne zahtjeve, anuitete i druge police osiguranja		
19		Povećanje/smanjenje zaliha		
20		Povećanje/smanjenje obveza po osnovi kupnje imovine za leasing		
21		Povećanje/smanjenje obveza s osnove primljenih predujmova, depozita i jamstava po osnovi leasinga		
22		Povećanje/smanjenje obveza po osnovi odnosa s osiguravajućim društvima za premije, odštetne zahtjeve, anuitete i druge police osiguranja		
23		Povećanje/smanjenje potraživanja od države i drugih institucija, potraživanja od radnika i ostala potraživanja		
24		Povećanje/smanjenje obveza za poreze, doprinose i druge pristojbe, te plaća, nadnica i naknada zaposlenima		
25		Povećanje/smanjenje ostalih poslovnih potraživanja		
26		Povećanje/smanjenje ostalih poslovnih obveza		
27	2+3+13+...+26	Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	0,00	0,00

28		Investicijske aktivnosti		
29		Povećanje/smanjenje investicije u dugotrajnu materijalnu imovinu u operativnom leasingu		
30		Povećanje/smanjenje investicije u dugotrajnu imovinu (ostala materijalna imovina)		
31		Povećanje/smanjenje investicije u financijsku imovinu		
32		Primici od prodaje ostale materijalne imovine		
33		Povećanje/smanjenje ulaganja u podružnice, pridružena društva i zajedničke pothvate		
34		Povećanje/smanjenje temeljem ostalih investicijskih aktivnosti		
35	29+...+34	Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	0,00	0,00
36		Financijske aktivnosti		
37		Povećanje/smanjenje temeljnog kapitala		
38		Povećanje/smanjenje obveza s osnove primljenih zajmova i kredita		
39		Isplaćene dividende/isplata udjela u dobiti		
40		Povećanje/smanjenje temeljem ostalih financijskih aktivnosti		
41	37+...+40	Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	0,00	0,00
42	27+35+41	Neto povećanje/smanjenje novca	0,00	0,00
43		Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		
44		Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		

4. Izvještaj o promjenama kapitala (PK)

Obrazac	PK	Izvještaj o promjenama kapitala
Naziv leasing društva		
OIB		
MBS		
Izvještajno razdoblje		

Oznaka pozicije	Elementi zbroja	Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice					Manjinski interes	Ukupno kapital i rezerve
			Upisani kapital	Revalorizacijska rezerva	Ostale rezerve	Zadržana dobit/preneseni gubitak	Dobit/gubitak tekuće godine		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=4+5+6+7+8+9
1		Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja							0,00
2		Promjene računovodstvenih politika i ispravak pogreški							0,00
3	1+2	Prepravljeno stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	5+6	Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		Dobit/gubitak razdoblja							0,00
6	7+8+9	Ostala sveobuhvatna dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		Promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)							0,00
8		Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju							0,00
9		Ostale nevlasničke promjene kapitala							0,00
10	11+12+13	Transakcije s vlasnicima (prethodno razdoblje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11		Povećanje/smanjenje upisanog kapitala							0,00
12		Isplata udjela u dobiti/dividende							0,00
13		Ostale raspodjele vlasnicima							0,00
14	3+4+10	Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		Promjene računovodstvenih politika i							0,00

PRILOG 2. Dodatni izvještaji leasing društava

1. Izvještaj o općim podacima (OP)

Obrazac	OP	Izvještaj o općim podacima
Naziv leasing društva		
MBS		
OIB		
Izvještajno razdoblje		
Izvještajno razdoblje prethodne godine		

Naziv tvrtke							
Sjedište							
Poštanski broj							
Ulica i broj							
Telefon							
Telefaks							
Adresa elektroničke pošte							
Adresa internetske stranice							
Žiro-račun broj							
Institucija kod koje je otvoren žiro-račun							
Šifra djelatnosti							
Broj zaposlenika - stanje posljednjeg dana izvještajnog razdoblja							
Broj zaposlenika - stanje posljednjeg dana izvještajnog razdoblja prethodne godine							
Broj podružnica							
Redni broj	Naziv podružnice	Adresa	Mjesto	Telefon	Fax.	Broj žiro-računa	Žiro-račun otvoren kod

1							
2							
3							
4							
5							
Broj društava u vlasništvu							
Redni broj	Naziv društva	Adresa	Mjesto	Telefon	Fax.	Broj žiro-računa	Žiro-račun otvoren kod
1							
2							
3							
4							
5							
Uprava	Ime	Prezime	Datum rođenja	Mjesto rođenja			
Predsjednik Uprave - Direktor							
Član Uprave							
Član Uprave							
Član Uprave							
Član Uprave							
Član Uprave							
Prokuristi	Ime	Prezime	Datum rođenja	Mjesto rođenja			
1							
2							
3							
4							
5							

Nadzorni odbor	Ime	Prezime	Datum rođenja	Mjesto rođenja
Predsjednik Nadzornog odbora				
Član Nadzornog odbora				
Član Nadzornog odbora				
Član Nadzornog odbora				
Član Nadzornog odbora				
Član Nadzornog odbora				
Podaci o vlasništvu društva	Naziv	Sjedište	Udio u ukupnom vlasništvu (%)	
1				
2				
3				
4				
5				

2. Izvještaj o strukturi portfelja – operativni leasing (SP-OL)

Obrazac	SP-OL	Izvrštaj o strukturi portfelja – operativni leasing
Naziv leasing društva		
OIB		
MBS		
Izvrštajno razdoblje		
Izvrštajno razdoblje prethodne godine		

[illegible]

[illegible]

3. Izvještaj o strukturi portfelja – financijski leasing (SP-FL)

Obrazac	SP-FL	Izvještaj o strukturi portfelja – financijski leasing
Naziv leasing društva		
OIB		
MBS		
Izvještajno razdoblje		
Izvještajno razdoblje prethodne godine		

Oznaka pozicije	Elementi zbroja	Opis pozicije	Financijski leasing (HRK)									
			Novi ugovori zaključeni u izvještajnom razdoblju				Portfelj na dan					
			Broj zaključenih ugovora		Financirana vrijednost ugovora		Broj aktivnih ugovora		Dospjela potraživanja		Nedospjela potraživanja	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2+...+8	Prema objektu leasinga	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Nekretnine										
3		Osobna vozila										
4		Gospodarska vozila										
5		Plovila										
6		Letjelice										
7		Postrojenja, strojevi, transportni uređaji i oprema										
8		Ostalo										
9	10+...+12	Prema izvornom dospijeću	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Do 1 godine										
11		Preko 1 do 5 godine										
12		Preko 5 godina										
13	14+...+19	Prema sektorima	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

[illegible]

[illegible]

5. Izvještaj o promjenama ispravka vrijednosti (IV)

Obrazac	IV	Izvještaj o promjenama ispravka vrijednosti
Naziv leasing društva		
OIB		
MBS		
Izvještajno razdoblje		

Oznaka pozicije	Elementi zbroja	Opis pozicije	Financijski leasing	Operativni leasing	Zajmovi	Ostala financijska imovina	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)
1		Početno stanje (završno stanje prethodnog razdoblja)					0,00
2		Povećanje ispravka vrijednosti					0,00
3		(Amortizacija diskonta)					0,00
4		(Smanjenje/ukidanje ispravka vrijednosti)					0,00
5		(Otpisi)					0,00
6	1+2-3-4-5	Završno stanje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		(Naplaćena otpisana potraživanja)					0,00
8	2-4-7	Troškovi ispravka vrijednosti za gubitke od umanjenja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Izvještaj o potraživanjima po osnovi financijskog leasinga (P-FL)

Obrazac	P-FL	Izvještaj o potraživanjima po osnovi financijskog leasinga
Naziv leasing društva		
OIB		
MBS		
Izvještajno razdoblje		

Oznaka pozicije	Elementi zbroja	Opis pozicije	Minimalna plaćanja leasinga	Sadašnja vrijednost minimalnih plaćanja leasinga
1	2	3	4	5
1		Do 1 godine		
2		Preko 1 do 5 godina		
3		Preko 5 godina		
4	1+2+3	Ukupno potraživanja za buduća plaćanja leasinga	0,00	0,00
5		(Nezarađeni financijski prihod)		
6		(Ispravak vrijednosti za gubitke od umanjenja)		
7	4-5-6	Neto ulaganje u leasing	0,00	0,00

Oznaka pozicije	Elementi zbroja	Opis pozicije	Iznos
1	2	3	4
8	2+3	Dugotrajno potraživanje za buduća plaćanja leasinga	0,00
9		(Nezarađeni financijski prihod)	
10		(Ispravak vrijednosti za gubitke od umanjenja)	
11	8-9-10	Dugotrajna potraživanja po osnovi financijskog leasinga (neto ulaganje u leasing)	0,00

Oznaka pozicije	Elementi zbroja	Opis pozicije	Iznos
1	2	3	4
12	1	Kratkotrajno potraživanje za buduća plaćanja leasinga	0,00
13		(Nezarađeni financijski prihod)	
14		(Ispravak vrijednosti za gubitke od umanjenja)	
15	12-13-14	Kratkotrajna potraživanja po osnovi financijskog leasinga (neto ulaganje u leasing)	0,00

7. Izvještaj o neto knjigovodstvenoj vrijednosti imovine u operativnom leasingu i budućim minimalnim plaćanjima leasinga (NKV-OL)

Obrazac	NKV-OL	Izvještaj o neto knjigovodstvenoj vrijednosti imovine u operativnom leasingu i budućim minimalnim plaćanjima leasinga
Naziv leasing društva		
OIB		
MBS		
Izvještajno razdoblje		

[illegible]

		izvještajnog razdoblja								
14	4-8-12	Neto knjigovodstvena vrijednost imovine u operativnom leasingu - stanje na kraju izvještajnog razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Oznaka pozicije	Elementi zbroja	Opis pozicije	Iznos
1	2	3	4
15		Do 1 godine	
16		Preko 1 do 5 godina	
17		Preko 5 godina	
18	15+16+17	Buduća minimalna plaćanja leasinga prema neopozivom operativnom leasingu	0,00

8. Izvještaj o starosnoj strukturi dospjele neplaćene financijske imovine (SFI)

Obrazac	SFI	Izvještaj o starosnoj strukturi dospjele neplaćene financijske imovine
Naziv leasing društva		
OIB		
MBS		
Zadnji dan izvještajnog razdoblja		

Oznaka pozicije	Elementi zbroja	Opis pozicije	Dospjelo do 30 dana	Dospjelo 31 - 60 dana	Dospjelo 61 - 120 dana	Dospjelo 121 - 180 dana	Dospjelo 181 - 365 dana	Dospjelo preko 1 godine	Ukupno dospjelo	Nedospjelo	Ukupno portfelj	Ispravak vrijednosti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	$10=(4+...+9)$	11	$12=(10+11)$	13
1	2+...+7	Financijski leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Nefinancijske institucije (trgovačka društva)							0,00		0,00	
3		Financijske institucije							0,00		0,00	
4		Državne jedinice							0,00		0,00	
5		Neprofitne institucije							0,00		0,00	
6		Stanovništvo (domaćinstva)							0,00		0,00	
7		Nerezidenti							0,00		0,00	
8	9+...+14	Operativni leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	N/A	0,00	0,00
9		Nefinancijske institucije (trgovačka društva)							0,00	N/A	0,00	
10		Financijske institucije							0,00	N/A	0,00	
11		Državne jedinice							0,00	N/A	0,00	
12		Neprofitne institucije							0,00	N/A	0,00	
13		Stanovništvo (domaćinstva)							0,00	N/A	0,00	
14		Nerezidenti							0,00	N/A	0,00	
15	16+...+21	Zajam	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16		Nefinancijske institucije (trgovačka društva)							0,00		0,00	

[illegible]

9. Izvještaj o transakcijama s povezanim osobama (TPO)

Obrazac	TPO	Izveštaj o transakcijama s povezanim osobama
Naziv leasing društva		
OIB		
MBS		
Izveštajno razdoblje		

[illegible]

[illegible]

10. Izvještaj o valutnoj strukturi imovine i obveza (VS-IO)

Obrazac	VS-IO	Izvještaj o valutnoj strukturi imovine i obveza
Naziv leasing društva		
OIB		
MBS		
Zadnji dan izvještajnog razdoblja		

Oznaka pozicije	Elementi zbroja	Opis pozicije	Hrvatska kuna HRK	Strana valuta i valutna klauzula EUR (iznos u HRK)	Strana valuta i valutna klauzula CHF (iznos u HRK)	Strana valuta i valutna klauzula - ostale valute (iznos u HRK)	UKUPNO (iznos u HRK)
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+5+6+7)
1		Novac na računu i blagajni					0,00
2		Plasmani kod banaka					0,00
3		Potraživanja iz financijskog leasinga					0,00
4		Potraživanja iz operativnog leasinga					0,00
5		Zajmovi					0,00
6		Nekretnine, postrojenja i oprema dani u operativni leasing					0,00
7		Ostala imovina					0,00
8	1+...+7	IMOVINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9		Primljeni krediti					0,00
10		Jamčevine					0,00
11		Ostale obveze					0,00
12		Kapital i rezerve					0,00
13	9+...+12	OBVEZE I KAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	8-13	NETO POZICIJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Izvještaj o ročnoj strukturi imovine i obveza (RS-IO)

Obrazac	RS-IO	Izvještaj o ročnoj strukturi imovine i obveza
Naziv leasing društva		
OIB		
MBS		
Zadnji dan izvještajnog razdoblja		

Oznaka pozicije	Elementi zbroja	Opis pozicije	Do 3 mjeseca	Od 3 do 12 mjeseci	Od 1 do 3 godina	Od 3 do 5 godina	Preko 5 godina	Nedefinirano dospijeće	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(4+...+9)
1		Novac na računu i blagajni							0,00
2		Plasmani kod banaka							0,00
3		Potraživanja iz financijskog leasinga							0,00
4		Potraživanja iz operativnog leasinga							0,00
5		Zajmovi							0,00
6		Nekretnine, postrojenja i oprema dani u operativni leasing							0,00
7		Ostala imovina							0,00
8	1+...+7	IMOVINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9		Primljeni krediti							0,00
10		Jamčevine							0,00
11		Ostale obveze							0,00
12		Kapital i rezerve							0,00
13	9+...+12	OBVEZE I KAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	8-13	NETO POZICIJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		KUMULATIVNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

12. Izvještaj o povezanim osobama za potrebe izrade konsolidiranih izvještaja (PO-K)

Obrazac	PO-K	Izveštaj o povezanim osobama za potrebe izrade konsolidiranih izvještaja
Naziv leasing društva		
OIB		
MBS		
Izveštajno razdoblje		

[illegible]

[illegible]