

KLASA: 011-02/11-04/10
URBROJ: 326-01-11-01
Zagreb, 14. travnja 2011.

Temeljem odredbe članka 15. stavka 1. točke 8. i članka 8. stavak 1. Zakona o Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (NN 140/05) i članka 402. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08 i 74/09), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Uprave održanoj 14. travnja 2011., donijela je

PRAVILNIK O OBLIKU I SADRŽAJU FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA IZDAVATELJA ZA RAZDOBLJA TIJEKOM GODINE

Članak 1.

Ovaj Pravilnik uređuje sadržaj i strukturu polugodišnjih i tromjesečnih financijskih i poslovnih izvještaja te oblik i način njihovog dostavljanja Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga, a koje izvještaje je izdavatelj vrijednosnih papira obvezan izrađivati za razdoblja tijekom godine te ih objavljivati javnosti.

Članak 2.

(1) Tromjesečni i polugodišnji izvještaji izdavatelja moraju sadržavati slijedeće:

1. set financijskih izvještaja,
 - a.) Bilanca (Izvještaj o financijskom položaju)
 - b.) Račun dobiti i gubitka (Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti)
 - c.) Izvještaj o novčanom tijeku (Izvještaj o novčanom toku)
 - d.) Izvještaj o promjenama kapitala
 - e.) Bilješke
2. međuizvještaj posloводства i
3. izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

(2) Polugodišnji izvještaj se sastavlja za prvih šest mjeseci poslovne godine.

(3) Tromjesečni izvještaji se sastavljaju za prvo, drugo, treće i četvrto tromjesečje poslovne godine.

(4) Izdavatelj vrijednosnih papira dužan je sastavljati financijske izvještaje navedene u stavku 1. točke 1. alineje a. – d. ovog Pravilnika sukladno strukturi i sadržaju koji su definirani obrascima (TFI-POD, TFI-KI, TFI-OSIG/RE, TFI-ZIF i TFI-ZIFN), a koji čine sastavni dio ovog Pravilnika.

Članak 3.

Izdavatelj je dužan dostaviti i objaviti dva odvojena dokumenta:

1. kao jedan cjeloviti dokument objavljuje se točke 1. (a. - e.), 2. i 3. iz članka 2. ovog Pravilnika u PDF formatu,
2. dodatno, kao zaseban dokument, izdavatelj je dužan dostaviti i objaviti u XLS formatu financijske izvještaje točke 1.a., 1.b., 1.c. i 1.d. iz članka 2. ovog Pravilnika (obraci: TFI-POD, TFI-KI, TFI-OSIG/RE, TFI-ZIF i TFI-ZIFN koji su dostupni na www.hanfa.hr) i koji su sastavni dio ovog Pravilnika.

Članak 4.

Točka 1.e. Bilješke iz članka 2. ovog Pravilnika treba obuhvaćati samo značajne poslovne događaje i promjene računovodstvenih politika u odnosu na zadnje objavljene godišnje financijske izvještaje i objavljuje se samo u sklopu cjelokupnog izvještaja (zajedno s točkama 1. – 3. iz članka 2. ovog Pravilnika. Ne objavljuje se u XLS formatu.

Članak 5.

Izdavatelji koji su obveznici izrade i objavljivanja konsolidiranih financijskih izvještaja dužni su pored odvojenog financijskog izvještaja dostaviti i objaviti i konsolidirani financijski izvještaj.

Članak 6.

Danom stupanja na snagu ovog Pravilnika prestaje važiti Odluka o obliku i sadržaju financijskih izvještaja izdavatelja za razdoblja tijekom godine koja je donesena na sjednici Uprave Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga održanoj 18. lipnja 2009. godine.

Članak 7.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu 8 dana od dana objave u Narodnim novinama.

Obrasci financijskih izvještaja za razdoblja tijekom godine:

Prilog 1. Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Prilog 2. Tromjesečni financijski izvještaj društva za osiguranje odnosno društva za reosiguranje TFI-OSIG/RE

Prilog 3. Tromjesečni financijski izvještaj kreditnih institucija TFI-KI

Prilog 4. Tromjesečni financijski izvještaj zatvorenih investicijskih fondova TFI-ZIF

Prilog 5. Tromjesečni financijski izvještaj zatvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom za ulaganje u nekretnine TFI-ZIFN

ZAMJENIK PREDSEDNIKA UPRAVE

Željko Kopčić

Obrasci financijskih izvještaja za razdoblja tijekom godine:
Prilog 1. Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Razdoblje izvještavanja:			do	
Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD				
Matični broj (MB):				
Matični broj subjekta (MBS):				
Osobni identifikacijski broj (OIB):				
Tvrtka izdavatelja:				
Poštanski broj i mjesto:				
Ulica i kućni broj:				
Adresa e-pošte:				
Internet adresa:				
Šifra i naziv općine/grada:				
Šifra i naziv županije:		Broj zaposlenih:		
		(krajem izvještajnog razdoblja)		
Konsolidirani izvještaj:		Šifra NKD-a:		
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):		Sjedište:		MB:
Knjigovodstveni servis:				
Osoba za kontakt:				
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)				
Telefon:		Telefaks:		
Adresa e-pošte:				
Prezime i ime:				
(osoba ovlaštene za zastupanje)				
Dokumentacija za objavu:				
1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)				
2. Međuizvještaj posloводства,				
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.				
M.P.		(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)		

BILANCA
stanje na dan

Obveznik:			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	0	0
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	0	0
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	0	0
1. Zemljište	011		
2. Građevinski objekti	012		
3. Postrojenja i oprema	013		
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	0	0
I. ZALIHE (036 do 042)	035	0	0
1. Sirovine i materijal	036		
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045		
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		
6. Ostala potraživanja	049		
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	0	0
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	0	0
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	0
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	0	0
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101		
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105		
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	0	0
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju _____. do _____.

Obveznik: _____

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	0	0	0	0
1. Prihodi od prodaje	112				
2. Ostali poslovni prihodi	113				
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	0	0	0	0
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	0	0	0	0
a) Troškovi sirovina i materijala	117				
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119				
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	0	0	0	0
a) Neto plaće i nadnice	121				
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122				
c) Doprinosi na plaće	123				
4. Amortizacija	124				
5. Ostali troškovi	125				
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130				
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	0	0	0	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133				
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	0	0	0	0
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139				
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	0	0	0	0
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	0	0	0	0
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157				
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	0	0	0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju do

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001		
2. Amortizacija	002		
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	0	0
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	0	0
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	0	0
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda

u razdoblju do

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca	001		
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Ostali novčani primici	005		
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	0	0
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010		
5. Novčani izdaci za poreze	011		
6. Ostali novčani izdaci	012		
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	0	0
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata	018		
4. Novčani primici od dividendi	019		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	0	0
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042		
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	0	0

do

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001		
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004		
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005		
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	0	0
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Prilog 2. Tromjesečni finansijski izvještaj društva za osiguranje odnosno društva za reosiguranje TFI-OSIG/RE

Razdoblje izvještavanja:		do	
Tromjesečni finansijski izvještaj društva za osiguranje odnosno društva za reosiguranje TFI-OSIG/RE			
Matični broj (MB):			
Matični broj subjekta (MBS):			
Osobni identifikacijski broj (OIB):			
Tvrtka izdavalca:			
Poštanski broj i mjesto:			
Ulica i kućni broj:			
Adresa e-pošte:			
Internet adresa:			
Šifra i naziv općine/grada:			
Šifra i naziv županije:			Broj zaposlenih:
Konsolidirani izvještaj:	(krajem izvještajnog razdoblja)		Šifra NKD-a:
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:	
Knjigovodstveni servis:			
Osoba za kontakt:			
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:		Telefaks:	
Adresa e-pošte:			
Prezime i ime:			
	(osoba ovlaštena za zastupanje)		
Dokumentacija za objavu:			
1. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)			
2. Međuizvještaj posloводства,			
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavalca.			
M.P.	(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)		

Izveštaj o finansijskom položaju (Bilanca)

Stanje na dan:

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje			Tekuće razdoblje		
		Život	Neživot	Ukupno	Život	Neživot	Ukupno
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(6+7)
AKTIVA							
A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL (002+003)	001	0	0	0	0	0	0
1. Kapital pozvan da se plati	002			0			0
2. Kapital nije pozvan da se plati	003			0			0
B. NEMATERIJALNA IMOVINA (005+006)	004	0	0	0	0	0	0
1. Goodwill	005			0			0
2. Ostala nematerijalna imovina	006			0			0
C. MATERIJALNA IMOVINA (008 do 010)	007	0	0	0	0	0	0
1. Zemljišta i građevinski objekti koji služe društvu za provođenje djelatnosti	008			0			0
2. Oprema	009			0			0
3. Ostala materijalna imovina i zalihe	010			0			0
D. ULAGANJA (012+013+017+036)	011	0	0	0	0	0	0
I. Ulaganja u zemljišta i građevinske objekte koji ne služe društvu za provođenje djelatnosti	012			0			0
II. Ulaganja u podružnice, pridružena društva i sudjelovanje u zajedničkim ulaganjima (014 do 016)	013	0	0	0	0	0	0
1. Dionice i udjeli u podružnicama	014			0			0
2. Dionice i udjeli u pridruženim društvima	015			0			0
3. Sudjelovanje u zajedničkim ulaganjima	016			0			0
III. Ostala financijska ulaganja (018+021+026+032)	017	0	0	0	0	0	0
1. Ulaganja koja se drže do dospijeća (019+020)	018	0	0	0	0	0	0
1.1. Dužnički vrijednosni papiri i drugi vrijednosni papiri s fiksnim prihodom	019			0			0
1.2. Ostala ulaganja koja se drže do dospijeća	020			0			0
2. Ulaganja raspoloživa za prodaju (022 do 025)	021	0	0	0	0	0	0
2.1. Dionice, udjeli i drugi vrijednosni papiri koji donose promjenjiv prihod	022			0			0
2.2. Dužnički vrijednosni papiri i drugi vrijednosni papiri s fiksnim prihodom	023			0			0
2.3. Udjeli u investicijskim fondovima	024			0			0
2.4. Ostala ulaganja raspoloživa za prodaju	025			0			0
3. Ulaganja po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (027 do 031)	026	0	0	0	0	0	0
3.1. Dionice, udjeli i drugi vrijednosni papiri koji donose promjenjiv prihod	027			0			0
3.2. Dužnički vrijednosni papiri i drugi vrijednosni papiri s fiksnim prihodom	028			0			0
3.3. Derivativni financijski instrumenti	029			0			0
3.4. Udjeli u investicijskim fondovima	030			0			0
3.5. Ostala ulaganja	031			0			0
4. Depoziti, zajmovi i potraživanja (033 do 035)	032	0	0	0	0	0	0
4.1. Depoziti kod kreditnih institucija (banaka)	033			0			0
4.2. Zajmovi	034			0			0
4.3. Ostali zajmovi i potraživanja	035			0			0
IV. Depoziti kod preuzetog poslovanja osiguranja u reosiguranje (depoziti kod cedenta)	036			0			0
E. ULAGANJA ZA RAČUN I RIZIK VLASNIKA POLICA ŽIVOTNOG OSIGURANJA	037			0			0
F. UDIO REOSIGURANJA U TEHNIČKIM PRIČUVAMA (039 do 045)	038	0	0	0	0	0	0
1. Prijenosne premije, udio reosiguranja	039			0			0
2. Matematička pričuva osiguranja, udio reosiguranja	040			0			0
3. Pričuva šteta, udio reosiguranja	041			0			0
4. Pričuve za povrate premija ovisne i neovisne o rezultatu (bonusi i popusti), udio reosiguranja	042			0			0
5. Pričuva za kolebanje šteta, udio reosiguranja	043			0			0
6. Druge tehničke pričuve osiguranja, udio reosiguranja	044			0			0
7. Posebna pričuva za osiguranje iz skupine životnih osiguranja kod kojih ugovaratelj osiguranja preuzima investicijski rizik, udio reosiguranja	045			0			0
G. ODGOĐENA I TEKUĆA POREZNA IMOVINA (047+048)	046	0	0	0	0	0	0
1. Odgođena porezna imovina	047			0			0
2. Tekuća porezna imovina	048			0			0
H. POTRAŽIVANJA (050+053+054)	049	0	0	0	0	0	0
1. Potraživanja iz neposrednih poslova osiguranja (051+052)	050	0	0	0	0	0	0
1.1. Od ugovaratelja osiguranja	051			0			0
1.2. Od zastupnika, odnosno posrednika u osiguranju	052			0			0
2. Potraživanja iz poslova suosiguranja i reosiguranja	053			0			0
3. Ostala potraživanja (055 do 057)	054	0	0	0	0	0	0
3.1. Potraživanja iz drugih poslova osiguranja	055			0			0
3.2. Potraživanja za prinose na ulaganja	056			0			0
3.3. Ostala potraživanja	057			0			0
I. OSTALA IMOVINA (059+063+064)	058	0	0	0	0	0	0
1. Novac u banci i blagajni (060 do 062)	059	0	0	0	0	0	0
1.1. Sredstva na poslovnom računu	060			0			0
1.2. Sredstva na računu imovine za pokriće matematičke pričuve	061			0			0
1.3. Novčana sredstva u blagajni	062			0			0
2. Dugotrajna imovina namijenjena za prodaju i prestanak poslovanja	063			0			0
3. Ostalo	064			0			0
J. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (066 do 068)	065	0	0	0	0	0	0
1. Razgraničene kamate i najamnine	066			0			0
2. Razgraničeni troškovi pribave	067			0			0
3. Ostali plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	068			0			0
K. UKUPNO AKTIVA (001+004+007+011+037+038+046+049+058+065)	069	0	0	0	0	0	0
L. IZVANBILANČNI ZAPISI	070			0			0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti (Račun dobiti i gubitka) - tekuće izvještajno razdoblje

U razdoblju:

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje			Tekuće razdoblje		
		Život	Neživot	Ukupno	Život	Neživot	Ukupno
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(6+7)
I. Zarađene premije (prihodovane) (AOP 125 do 132)	124	0	0	0	0	0	0
1. Zaračunate bruto premije	125			0			0
2. Premije suosiguranja	126			0			0
3. Ispravak vrijednosti i naplaćeni ispravak vrijednosti premije osiguranja/suosiguranja	127			0			0
4. Premije predane u reosiguranje	128			0			0
5. Premije predane u suosiguranje	129			0			0
6. Promjena bruto pričuva prijenosnih premija	130			0			0
7. Promjena pričuva prijenosnih premija, udio reosiguratelja	131			0			0
8. Promjena pričuva prijenosnih premija, udio suosiguratelja	132			0			0
II. Prihodi od ulaganja (AOP 134 + 135 + 139 + 140 + 141 + 145 + 146)	133	0	0	0	0	0	0
1. Prihodi od podružnica, pridruženih društava i sudjelovanja u zajedničkim ulaganjima	134			0			0
2. Prihodi od ulaganja u zemljišta i građevinske objekte (AOP 136 do 138)	135	0	0	0	0	0	0
2.1. Prihodi od najma	136			0			0
2.2. Prihodi od povećanja vrijednosti zemljišta i građevinskih objekata	137			0			0
2.3. Prihodi od prodaje zemljišta i građevinskih objekata	138			0			0
3. Prihodi od kamata	139			0			0
4. Nerealizirani dobiti od ulaganja po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	140			0			0
5. Dobici od prodaje (realizacije) financijskih ulaganja (AOP 142 do 144)	141	0	0	0	0	0	0
5.1. Ulaganja po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	142			0			0
5.2. Ulaganja raspoloživa za prodaju	143			0			0
5.3. Ostali dobiti od prodaje financijskih ulaganja	144			0			0
6. Neto pozitivne tečajne razlike	145			0			0
7. Ostali prihodi od ulaganja	146			0			0
III. Prihodi od provizija i naknada	147			0			0
IV. Ostali osigurateljno-tehnički prihodi, neto od reosiguranja	148			0			0
V. Ostali prihodi	149			0			0
VI. Izdaci za osigurane slučajeve, neto (AOP 151 + 155)	150	0	0	0	0	0	0
1. Likvidirane štete (AOP 152 do 154)	151	0	0	0	0	0	0
1.1. Bruto iznos	152			0			0
1.2. Udio suosiguratelja	153			0			0
1.3. Udio reosiguratelja	154			0			0
2. Promjena pričuva za štete (AOP 156 do 158)	155	0	0	0	0	0	0
2.1. Bruto iznos	156			0			0
2.2. Udio suosiguratelja	157			0			0
2.3. Udio reosiguratelja	158			0			0
VII. Promjena matematičke pričuve i ostalih tehničkih pričuva, neto od reosiguranja (AOP 160 + 163)	159	0	0	0	0	0	0
1. Promjena matematičke pričuve osiguranja (AOP 161 + 162)	160	0	0	0	0	0	0
1.1. Bruto iznos	161			0			0
1.2. Udio reosiguratelja	162			0			0
2. Promjena ostalih tehn. pričuva, neto od reosiguranja (AOP 164 do 166)	163	0	0	0	0	0	0
2.1. Bruto iznos	164			0			0
2.2. Udio suosiguratelja	165			0			0
2.3. Udio reosiguratelja	166			0			0
VIII. Promjena posebne pričuve za osiguranje iz skupine životnih osiguranja kod kojih ugovaratelj osiguranja preuzima	167	0	0	0	0	0	0
1. Bruto iznos	168			0			0
2. Udio suosiguratelja	169			0			0
3. Udio reosiguratelja	170			0			0
IX. Izdaci za povrate premija (bonusi i popusti), neto od reosiguranja	171	0	0	0	0	0	0
1. Ovisni o rezultatu (bonusi)	172			0			0
2. Neovisni o rezultatu (popusti)	173			0			0

X. Poslovni rashodi (izdaci za obavljanje djelatnosti), neto (AOP 175+179)	174	0	0	0	0	0	0
1. Troškovi pribave (AOP 176 do 178)	175	0	0	0	0	0	0
1.1. Provizija	176			0			0
1.2. Ostali troškovi pribave	177			0			0
1.3. Promjena razgraničenih troškova pribave	178			0			0
2. Troškovi uprave (administrativni troškovi) (AOP 180 do 182)	179	0	0	0	0	0	0
2.1. Amortizacija materijalne imovine	180			0			0
2.2. Plaće, porezi i doprinosi iz i na plaće	181			0			0
2.3. Ostali troškovi uprave	182			0			0
XI. Troškovi ulaganja (AOP 184 do 189)	183	0	0	0	0	0	0
1. Amortizacija (građevinski objekti koji ne služe društvu za obavljanje	184			0			0
2. Kamate	185			0			0
3. Umanjenje vrijednosti ulaganja	186			0			0
4. Gubici ostvareni pri prodaji (realizaciji) financijske imovine	187			0			0
5. Usklađivanje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	188			0			0
6. Negativne tečajne rezlike	189			0			0
7. Ostali troškovi ulaganja	190			0			0
XII. Ostali tehnički troškovi, neto od reosiguranja (AOP 192 + 193)	191	0	0	0	0	0	0
1. Troškovi za preventivnu djelatnost	192			0			0
2. Ostali tehnički troškovi osiguranja	193			0			0
XIII. Ostali troškovi, uključujući vrijednosna usklađenja	194			0			0
XIV. Dobit ili gubitak obračunskog razdoblja prije poreza (AOP 124+133+147+148+149+150+159+167+171+174+183+191+194)	195	0	0	0	0	0	0
XV. Porez na dobit ili gubitak (AOP 197+198)	196	0	0	0	0	0	0
1. Tekući porezni trošak	197			0			0
2. Odgođeni porezni trošak (prihod)	198			0			0
XVI. Dobit ili gubitak obračunskog razdoblja poslije poreza (AOP 195-196)	199	0	0	0	0	0	0
1. Pripisano imateljima kapitala matice	200			0			0
2. Pripisano nekontrolirajućim interesima	201			0			0
XVII. UKUPNI PRIHODI	202			0			0
XVIII. UKUPNI RASHODI	203			0			0
IX. Ostala sveobuhvatna dobit (205 do 211 - 212)	204	0	0	0	0	0	0
1. Dobici/gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja	205			0			0
2. Dobici/gubici proizašli iz revalorizacije financijske imovine raspoložive za prodaju	206			0			0
3. Dobici/gubici proizašli iz revalorizacije zemljišta i građevinskih objekata koji	207			0			0
4. Dobici/gubici proizašli iz revalorizacije druge materijalne (osim zemljišta	208			0			0
5. Učinci od instrumenata zaštite novčanog toka	209			0			0
6. Aktuarski dobici/gubici po mirovinskim planovima s definiranim mirovinama	210			0			0
7. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti pridruženih društava	211			0			0
8. Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobit	212			0			0
XX. Ukupna sveobuhvatna dobit (199+204)	213	0	0	0	0	0	0
1. Pripisano imateljima kapitala matice	214			0			0
2. Pripisano nekontrolirajućim interesima	215			0			0
XXI. Reklasifikacijske usklade	216	0	0	0	0	0	0

Napomena: Podatke pod AOP 200, 201, 214 i 215 popunjavaju društva za osiguranje koja sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti (Račun dobiti i gubitka) - kumulativno izvještajno razdoblje

U razdoblju:

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje			Tekuće razdoblje		
		Život	Neživot	Ukupno	Život	Neživot	Ukupno
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(6+7)
I. Zараđene premije (prihodovane) (AOP 125 do 132)	124	0	0	0	0	0	0
1. Zараčunate bruto premije	125			0			0
2. Premije suosiguranja	126			0			0
3. Ispravak vrijednosti i naplaćeni ispravak vrijednosti premije osiguranja/suosiguranja	127			0			0
4. Premije predane u reosiguranje	128			0			0
5. Premije predane u suosiguranje	129			0			0
6. Promjena bruto pričuva prijenosnih premija	130			0			0
7. Promjena pričuva prijenosnih premija, udio reosiguratelja	131			0			0
8. Promjena pričuva prijenosnih premija, udio suosiguratelja	132			0			0
II. Prihodi od ulaganja (AOP 134 + 135 + 139 + 140 + 141 + 145 + 146)	133	0	0	0	0	0	0
1. Prihodi od podružnica, pridruženih društava i sudjelovanja u zajedničkim ulaganjima	134			0			0
2. Prihodi od ulaganja u zemljišta i građevinske objekte (AOP 136 do 138)	135	0	0	0	0	0	0
2.1. Prihodi od najma	136			0			0
2.2. Prihodi od povećanja vrijednosti zemljišta i građevinskih objekata	137			0			0
2.3. Prihodi od prodaje zemljišta i građevinskih objekata	138			0			0
3. Prihodi od kamata	139			0			0
4. Nerealizirani dobiti od ulaganja po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	140			0			0
5. Dobici od prodaje (realizacije) financijskih ulaganja (AOP 142 do 144)	141	0	0	0	0	0	0
5.1. Ulaganja po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	142			0			0
5.2. Ulaganja raspoloživa za prodaju	143			0			0
5.3. Ostali dobiti od prodaje financijskih ulaganja	144			0			0
6. Neto pozitivne tečajne razlike	145			0			0
7. Ostali prihodi od ulaganja	146			0			0
III. Prihodi od provizija i naknada	147			0			0
IV. Ostali osigurateljno-tehnički prihodi, neto od reosiguranja	148			0			0
V. Ostali prihodi	149			0			0
VI. Izdaci za osigurane slučajeve, neto (AOP 151 + 155)	150	0	0	0	0	0	0
1. Likvidirane štete (AOP 152 do 154)	151	0	0	0	0	0	0
1.1. Bruto iznos	152			0			0
1.2. Udio suosiguratelja	153			0			0
1.3. Udio reosiguratelja	154			0			0
2. Promjena pričuva za štete (AOP 156 do 158)	155	0	0	0	0	0	0
2.1. Bruto iznos	156			0			0
2.2. Udio suosiguratelja	157			0			0
2.3. Udio reosiguratelja	158			0			0
VII. Promjena matematičke pričuve i ostalih tehničkih pričuva, neto od reosiguranja (AOP 160 + 163)	159	0	0	0	0	0	0
1. Promjena matematičke pričuve osiguranja (AOP 161 + 162)	160	0	0	0	0	0	0
1.1. Bruto iznos	161			0			0
1.2. Udio reosiguratelja	162			0			0
2. Promjena ostalih tehn. pričuva, neto od reosiguranja (AOP 164 do 166)	163	0	0	0	0	0	0
2.1. Bruto iznos	164			0			0
2.2. Udio suosiguratelja	165			0			0
2.3. Udio reosiguratelja	166			0			0
VIII. Promjena posebne pričuve za osiguranje iz skupine životnih osiguranja kod kojih ugovaratelj osiguranja preuzima	167	0	0	0	0	0	0
1. Bruto iznos	168			0			0
2. Udio suosiguratelja	169			0			0
3. Udio reosiguratelja	170			0			0
IX. Izdaci za povrate premija (bonusi i popusti), neto od reosiguranja	171	0	0	0	0	0	0
1. Ovisni o rezultatu (bonusi)	172			0			0
2. Neovisni o rezultatu (popusti)	173			0			0

X. Poslovni rashodi (izdaci za obavljanje djelatnosti), neto (AOP 175+179)	174	0	0	0	0	0	0
1. Troškovi pribave (AOP 176 do 178)	175	0	0	0	0	0	0
1.1. Provizija	176			0			0
1.2. Ostali troškovi pribave	177			0			0
1.3. Promjena razgraničenih troškova pribave	178			0			0
2. Troškovi uprave (administrativni troškovi) (AOP 180 do 182)	179	0	0	0	0	0	0
2.1. Amortizacija materijalne imovine	180			0			0
2.2. Plaće, porezi i doprinosi iz i na plaće	181			0			0
2.3. Ostali troškovi uprave	182			0			0
XI. Troškovi ulaganja (AOP 184 do 189)	183	0	0	0	0	0	0
1. Amortizacija (građevinski objekti koji ne služe društvu za obavljanje	184			0			0
2. Kamate	185			0			0
3. Umanjenje vrijednosti ulaganja	186			0			0
4. Gubici ostvareni pri prodaji (realizaciji) financijske imovine	187			0			0
5. Usklađivanje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	188			0			0
6. Negativne tečajne rezlike	189			0			0
7. Ostali troškovi ulaganja	190			0			0
XII. Ostali tehnički troškovi, neto od reosiguranja (AOP 192 + 193)	191	0	0	0	0	0	0
1. Troškovi za preventivnu djelatnost	192			0			0
2. Ostali tehnički troškovi osiguranja	193			0			0
XIII. Ostali troškovi, uključujući vrijednosna usklađenja	194			0			0
XIV. Dobit ili gubitak obračunskog razdoblja prije poreza (AOP 124+133+147+148+149+150+159+167+171+174+183+191+194)	195	0	0	0	0	0	0
XV. Porez na dobit ili gubitak (AOP 197+198)	196	0	0	0	0	0	0
1. Tekući porezni trošak	197			0			0
2. Odgođeni porezni trošak (prihod)	198			0			0
XVI. Dobit ili gubitak obračunskog razdoblja poslije poreza (AOP 195-196)	199	0	0	0	0	0	0
1. Pripisano imateljima kapitala matice	200			0			0
2. Pripisano nekontrolirajućim interesima	201			0			0
XVII. UKUPNI PRIHODI	202			0			0
XVIII. UKUPNI RASHODI	203			0			0
IX. Ostala sveobuhvatna dobit (205 do 211 - 212)	204	0	0	0	0	0	0
1. Dobici/gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja	205			0			0
2. Dobici/gubici proizašli iz revalorizacije financijske imovine raspoložive za prodaju	206			0			0
3. Dobici/gubici proizašli iz revalorizacije zemljišta i građevinskih objekata koji	207			0			0
4. Dobici/gubici proizašli iz revalorizacije druge materijalne (osim zemljišta	208			0			0
5. Učinci od instrumenata zaštite novčanog toka	209			0			0
6. Aktuarski dobici/gubici po mirovinskim planovima s definiranim mirovinama	210			0			0
7. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti pridruženih društava	211			0			0
8. Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobit	212			0			0
XX. Ukupna sveobuhvatna dobit (199+204)	213	0	0	0	0	0	0
1. Pripisano imateljima kapitala matice	214			0			0
2. Pripisano nekontrolirajućim interesima	215			0			0
XXI. Reklasifikacijske usklade	216	0	0	0	0	0	0

Napomena: Podatke pod AOP 200, 201, 214 i 215 popunjavaju društva za osiguranje koja sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
U razdoblju:

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. NOVČANI TOK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (002+013+031)	001	0	0
1. Novčani tok prije promjene poslovne imovine i obveza (AOP 003+004)	002	0	0
1.1. Dobit/gubitak prije poreza	003		
1.2. Usklađenja: (AOP 005 do 012)	004	0	0
1.2.1. Amortizacija nekretnina i opreme	005		
1.2.2. Amortizacija nematerijalne imovine	006		
1.2.3. Umanjenje vrijednosti i dobici/gubici od svođenja na fer vrijednost	007		
1.2.4. Troškovi kamata	008		
1.2.5. Prihodi od kamata	009		
1.2.6. Udjeli u dobiti pridruženih društava	010		
1.2.7. Dobici/gubici od prodaje materijalne imovine (uključujući zemljišta i građevinske objekte)	011		
1.2.8. Ostala usklađenja	012		
2. Povećanje/smanjenje poslovne imovine i obveza (AOP 014 do 030)	013	0	0
2.1. Povećanje/smanjenje ulaganja raspoloživih za prodaju	014		
2.2. Povećanje/smanjenje ulaganja koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	015		
2.3. Povećanje/smanjenje depozita, zajmova i potraživanja	016		
2.4. Povećanje/smanjenje depozita kod preuzetog poslovanja osiguranja u reosiguranje	017		
2.5. Povećanje/smanjenje ulaganja za račun i rizik vlasnika polica životnog osiguranja	018		
2.6. Povećanje/smanjenje udjela reosiguranja u tehničkim pričuvama	019		
2.7. Povećanje/smanjenje porezne imovine	020		
2.8. Povećanje/smanjenje potraživanja	021		
2.9. Povećanje/smanjenje ostale imovine	022		
2.10. Povećanje/smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjele naplate prihoda	023		
2.11. Povećanje/smanjenje tehničkih pričuva	024		
2.12. Povećanje/smanjenje tehničkih pričuva životnog osiguranja kada ugovaratelj snosi rizik ulaganja	025		
2.13. Povećanje/smanjenje poreznih obveza	026		
2.14. Povećanje/smanjenje depozita zadržanih iz posla predanog u reosiguranje	027		
2.15. Povećanje/smanjenje financijskih obveza	028		
2.16. Povećanje/smanjenje ostalih obveza	029		
2.17. Povećanje/smanjenje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja	030		
3. Plaćeni porez na dobit	031		
II. NOVČANI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI (AOP 033 do 046)	032	0	0
1. Primici od prodaje materijalne imovine	033		
2. Izdaci za nabavu materijalne imovine	034		
3. Primici od prodaje nematerijalne imovine	035		
4. Izdaci za nabavu nematerijalne imovine	036		
5. Primici od prodaje zemljišta i građevinskih objekata koji ne služe društvu za provođenje djelatnosti	037		
6. Izdaci za nabavu zemljišta i građevinskih objekata koji ne služe društvu za provođenje djelatnosti	038		
7. Povećanje/smanjenje ulaganja u podružnice, pridružena društva i sudjelovanje u zajedničkim ulaganjima	039		
10. Primici od ulaganja koja se drže do dospijeca	040		
11. Izdaci za ulaganja koja se drže do dospijeca	041		
12. Primici od prodaje vrijednosnih papira i udjela	042		
13. Izdaci za ulaganja u vrijednosne papire i udjele	043		
14. Primici od dividendi i udjela u dobiti	044		
15. Primici sa naslova otplate danih kratkoročnih i dugoročnih zajmova	045		
16. Izdaci za dane kratkoročne i dugoročne zajmove	046		
III. NOVČANI TOK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 048 do 052)	047	0	0
1. Novčani primici uslijed povećanja temeljnog kapitala	048		
2. Novčani primici od primljenih kratkoročnih i dugoročnih zajmova	049		
3. Novčani izdaci za otplatu primljenih kratkoročnih i dugoročnih zajmova	050		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	051		
5. Novčani izdaci za isplatu udjela u dobiti (dividendi)	052		
ČISTI NOVČANI TOK (AOP 001 + 032 + 047)	053	0	0
IV. UČINCI PROMJENE TEČAJEVA STRANIH VALUTA NA NOVAC I NOVČANE EKIVALENTE	054		
V. NETO POVEĆANJE/SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKIVALENATA (053+054)	055	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	056		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP 055 + 056)	057	0	0

Napomene: Pozicije koje umanjuju novčani tok upisuju se s negativnim predznakom

Za razdoblje:

u kunama

[illegible]

Prilog 3. Tromjesečni financijski izvještaj kreditnih institucija TFI-KI

Razdoblje izvještavanja:			do	
Tromjesečni financijski izvještaj za kreditne institucije-TFI-KI				
Matični broj (MB):				
Matični broj subjekta (MBS):				
Osobni identifikacijski broj (OIB):				
Tvrtka izdavateljja:				
Poštanski broj i mjesto:				
Ulica i kućni broj:				
Adresa e-pošte:				
Internet adresa:				
Šifra i naziv općine/grada:				
Šifra i naziv županije:				Broj zaposlenih:
Konsolidirani izvještaj:				Šifra NKD-a:
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):		Sjedište:		MB:
Knjigovodstveni servis:				
Osoba za kontakt:				
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)				
Telefon:		Telefaks:		
Adresa e-pošte:				
Prezime i ime:				
(osoba ovlaštene za zastupanje)				
Dokumentacija za objavu: 1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje) 2. Međuizvještaj posloводства, 3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.				
M.P.		(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)		

stanje na dan		BILANCA		u kunama	
Naziv pozicije		AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje	
1		2	3	4	
IMOVINA					
1. GOTOVINA I DEPOZITI KOD HNB-a (002+003)		001	0	0	
1.1. Gotovina		002			
1.2. Depoziti kod HNB-a		003			
2. DEPOZITI KOD BANKARSKIH INSTITUCIJA		004			
3. TREZORSKI ZAPISI MF-a I BLAGAJNIČKI ZAPISI HNB-a		005			
4. VRIJEDNOSNI PAPIRI I DRUGI FINANCIJSKI INSTRUMENTI KOJI SE DRŽE RADI TRGOVANJA		006			
5. VRIJEDNOSNI PAPIRI I DRUGI FINANCIJSKI INSTRUMENTI RASPOLOŽIVI ZA PRODAJU		007			
6. VRIJEDNOSNI PAPIRI I DRUGI FINANCIJSKI INSTRUMENTI KOJI SE DRŽE DO DOSPIJEĆA		008			
7. VRIJEDNOSNI PAPIRI I DRUGI FINANCIJSKI INSTRUMENTI KOJIMA SE AKTIVNO NE TRGUJE, A VREDNUJU SE PREMA FER VRIJEDNOSTI KROZ RDG		009			
8. DERIVATNA FINANCIJSKA IMOVINA		010			
9. KREDITI FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA		011			
10. KREDITI OSTALIM KOMITENTIMA		012			
11. ULAGANJA U PODRUŽNICE, PRIDRUŽENA DRUŠTVA I ZAJEDNIČKE POTHVATE		013			
12. PREUZETA IMOVINA		014			
13. MATERIJALNA IMOVINA (MINUS AMORTIZACIJA)		015			
14. KAMATE, NAKNADE I OSTALA IMOVINA		016			
A) UKUPNO IMOVINA (001+004 do 016)		017	0	0	
OBVEZE					
1. KREDITI OD FINANCIJSKIH INSTITUCIJA (019+020)		018	0	0	
1.1. Kratkoročni krediti		019			
1.2. Dugoročni krediti		020			
2. DEPOZITI (AOP 022 do 024)		021	0	0	
2.1. Depoziti na žiroračunima i tekućim računima		022			
2.2. Štedni depoziti		023			
2.3. Oročeni depoziti		024			
3. OSTALI KREDITI (026+027)		025	0	0	
3.1. Kratkoročni krediti		026			
3.2. Dugoročni krediti		027			
4. DERIVATNE FINANCIJSKE OBVEZE I OSTALE FINANCIJSKE OBVEZE KOJIMA SE TRGUJE		028			
5. IZDANI DUŽNIČKI VRIJEDNOSNI PAPIRI (030+031)		029	0	0	
5.1. Kratkoročni izdani dužnički vrijednosni papiri		030			
5.2. Dugoročni izdani dužnički vrijednosni papiri		031			
6. IZDANI PODREĐENI INSTRUMENTI		032			
7. IZDANI HIBRIDNI INSTRUMENTI		033			
8. KAMATE, NAKNADE I OSTALE OBVEZE		034			
B) UKUPNO OBVEZE (018+021+025+028+029+032+033+034)		035	0	0	
KAPITAL					
1. DIONIČKI KAPITAL		036			
2. DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE		037			
3. ZADRŽANA DOBIT (GUBITAK)		038			
4. ZAKONSKE REZERVE		039			
5. STATUTARNE I OSTALE KAPITALNE REZERVE		040			
6. NEREALIZIRANI DOBITAK (GUBITAK) S OSNOVE VRIJEDNOSNOG USKLAĐIVANJA FINANCIJSKE IMOVINE RASPOLOŽIVE ZA PRODAJU		041			
7. REZERVE PROIZAŠLE IZ TRANSAKCIJA ZAŠTITE		042			
C) UKUPNO KAPITAL (036 do 042)		043	0	0	
D) UKUPNO OBVEZE I KAPITAL (035+043)		044	0	0	
DODATAK BILANCI (popunjavaju banke koje sastavljaju konsolidirani financijski izvještaj)					
1. UKUPNO KAPITAL		045			
2. Kapital raspoloživ dioničarima matičnog društva		046			
3. Manjinski udjel (045-046)		047	0		

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje od

do

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
1. Kamatni prihodi	048				
2. Kamatni troškovi	049				
3. Neto kamatni prihodi (048-049)	050	0	0	0	0
4. Prihodi od provizija i naknada	051				
5. Troškovi provizija i naknada	052				
6. Neto prihod od provizija i naknada (051-052)	053	0	0	0	0
7. Dobit / gubitak od ulaganja u podružnice, pridružena društva i zajedničke poduhvate	054				
8. Dobit / gubitak od aktivnosti trgovanja	055				
9. Dobit / gubitak od ugrađenih derivata	056				
10. Dobit / gubitak od imovine kojom se aktivno ne trguje, a koja se vrednuje prema fer vrijednosti kroz RDG	057				
11. Dobit / gubitak od aktivnosti u kategoriji imovine raspoložive za prodaju	058				
12. Dobit / gubitak od aktivnosti u kategoriji imovine koja se drži do dospelja	059				
13. Dobit / gubitak proizšao iz transakcija zaštite	060				
14. Prihodi od ulaganja u podružnice, pridružena društva i zajedničke pothvate	061				
15. Prihodi od ostalih vlasničkih ulaganja	062				
16. Dobit / gubitak od obračunatih tečajnih razlika	063				
17. Ostali prihodi	064				
18. Ostali troškovi	065				
19. Opći administrativni troškovi i amortizacija	066				
20. Neto prihod od poslovanja prije vrijednosnih usklađivanja i rezerviranja za gubitke (050+053 do 064-065-066)	067	0	0	0	0
21. Troškovi vrijednosnih usklađivanja i rezerviranja za gubitke	068				
22. DOBIT / GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (067-068)	069	0	0	0	0
23. POREZ NA DOBIT	070				
24. DOBIT / GUBITAK TEKUĆE GODINE (069-070)	071	0	0	0	0
25. Zarada po dionici	072				
DODATAK RAČUNU DOBITI I GUBITKA (popunjavju banke koje sастavljaju konsolidirani finansijski izvještaj)					
1. DOBIT / GUBITAK TEKUĆE GODINE	073				
2. Pripisana dioničarima matičnog društva	074				
3. Manjinski udjel (073-074)	075	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU-INDIREKTNA METODA

u razdoblju od do u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI			
1. Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti prije promjena poslovne imovine (002 do 007)	001	0	0
1.1. Dobit / gubitak prije oporezivanja	002		
1.2. Ispravci vrijednosti i rezerviranja za gubitke	003		
1.3. Amortizacija	004		
1.4. Neto nerealizirana dobit/gubitak od financijske imovine i obveza po fer vrijednosti kroz RDG	005		
1.5. Dobit/gubitak od prodaje materijalne imovine	006		
1.6. Ostali dobici / gubici	007		
2. Neto povećanje / smanjenje poslovne imovine (009 do 016)	008	0	0
2.1. Depoziti kod HNB-a	009		
2.2. Trezorski zapisi MF-a i blagajnički zapisi HNB-a	010		
2.3. Depoziti kod bankarskih institucija i krediti financijskim institucijama	011		
2.4. Krediti ostalim komitentima	012		
2.5. Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti koji se drže radi trgovanja	013		
2.6. Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti raspoloživi za prodaju	014		
2.7. Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti kojima se aktivno ne trguje, a vrednuju se prema fer vrijednosti kroz RDG	015		
2.8. Ostala poslovna imovina	016		
3. Neto povećanje / smanjenje poslovnih obveza (018 do 021)	017	0	0
3.1. Depoziti po viđenju	018		
3.2. Štedni i oročeni depoziti	019		
3.3. Derivatne financijske obveze i ostale obveze kojima se trguje	020		
3.4. Ostale obveze	021		
4. Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti prije plaćanja poreza na dobit (001+008+017)	022	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	023		
6. Neto priljev / odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (022+023)	024	0	0
ULAGAČKE AKTIVNOSTI			
7. Neto novčani tijek iz ulagačkih aktivnosti (026 do 030)	025	0	0
7.1. Primici od prodaje / plaćanja za kupnju/ materijalne i nematerijalne imovine	026		
7.2. Primici od prodaje / plaćanja za kupnju/ ulaganja u podružnice, pridružena društva i zajedničke pothvate	027		
7.3. Primici od naplate / plaćanja za kupnju/ vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata koji se drže do dospjeća	028		
7.4. Primljene dividende	029		
7.5. Ostali primici / plaćanja/ iz ulagačkih aktivnosti	030		
FINANCIJSKE AKTIVNOSTI			
8. Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti (032 do 037)	031	0	0
8.1. Neto povećanje / smanjenje/ primljenih kredita	032		
8.2. Neto povećanje / smanjenje/ izdanih dužničkih vrijednosnih papira	033		
8.3. Neto povećanje / smanjenje/ podređenih i hibridnih instrumenata	034		
8.4. Primici od emitiranja dioničkog kapitala	035		
8.5. Isplaćena dividenda	036		
8.6. Ostali primici / plaćanja iz financijskih aktivnosti	037		
9. Neto povećanje / smanjenje gotovine i ekvivalenata gotovine (024+025+031)	038	0	0
10. Učinci promjene tečaja stranih valuta na gotovinu i ekvivalente gotovine	039		
11. Neto povećanje / smanjenje gotovine i ekvivalenata gotovine (038+039)	040	0	0
12. Gotovina i ekvivalenti gotovine na početku godine	041		
13. Gotovina i ekvivalenti gotovine na kraju godine (040+041)	042	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU-DIREKTNIA METODA

u razdoblju od do u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI			
1. Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (002 do 009)	001	0	0
1.1. Naplaćena kamata i slični primici	002		
1.2. Naplaćene naknade i provizije	003		
1.3. Plaćena kamata i slični izdaci	004		
1.4. Plaćene naknade i provizije	005		
1.5. Plaćeni troškovi poslovanja	006		
1.6. Neto dobiti / gubici od financijskih instrumenata po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	007		
1.7. Ostali primici	008		
1.8. Ostali izdaci	009		
2. Neto povećanje /smanjenje poslovne imovine (011 do 018)	010	0	0
2.1. Depoziti kod HNB-a	011		
2.2. Trezorski zapisi MF-a i blagajnički zapisi HNB-a	012		
2.3. Depoziti kod bankarskih institucija i krediti financijskim institucijama	013		
2.4. Krediti ostalim komitentima	014		
2.5. Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti koji se drže radi trgovanja	015		
2.6. Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti raspoloživi za prodaju	016		
2.7. Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti kojima se aktivno ne trguje, a vrednuju se prema fer vrijednosti kroz RDG	017		
2.8. Ostala imovina	018		
3. Neto povećanje / smanjenje poslovnih obveza (020 do 023)	019	0	0
3.1. Depoziti po viđenju	020		
3.2. Štedni i oročeni depoziti	021		
3.3. Derivatne financijske obveze i ostale obveze kojima se trguje	022		
3.4. Ostale obveze	023		
4. Neto priljev / odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti prije plaćanja poreza na dobit (001+010+019)	024	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	025		
6. Neto priljev / odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (024+025)	026	0	0
ULAGAČKE AKTIVNOSTI			
7. Neto priljev / odljev gotovine iz ulagačkih aktivnosti (028 do 032)	027	0	0
7.1. Primici od prodaje / plaćanja za kupnju materijalne i nematerijalne imovine	028		
7.2. Primici od prodaje / plaćanja za kupnju ulaganja u podružnice, pridružena društva i zajedničke pothvate	029		
7.3. Primici od naplate / plaćanja za kupnju vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata koji se drže do dospelja	030		
7.4. Primljene dividende	031		
7.5. Ostali primici / plaćanja iz ulagačkih aktivnosti	032		
FINANCIJSKE AKTIVNOSTI			
8. Neto priljev / odljev gotovine iz financijskih aktivnosti (034 do 039)	033	0	0
8.1. Neto povećanje / smanjenje primljenih kredita	034		
8.2. Neto povećanje / smanjenje izdanih dužničkih vrijednosnih papira	035		
8.3. Neto povećanje / smanjenje podređenih i hibridnih instrumenata	036		
8.4. Primici od emitiranja dioničkog kapitala	037		
8.5. Isplaćena dividenda	038		
8.6. Ostali primici /plaćanja iz financijskih aktivnosti	039		
9. Neto priljev /odljev gotovine (026+027+033)	040	0	0
10. Učinci promjene tečaja stranih valuta na gotovinu i ekvivalente gotovine	041		
11. Neto povećanje / smanjenje gotovine i ekvivalenata gotovine (040+041)	042	0	0
12. Gotovina i ekvivalenti gotovine na početku godine	043		
13. Gotovina i ekvivalenti gotovine na kraju godine (042+043)	044	0	0

* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od		do		u kunama					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Raspoloživo dioničarima matičnog društva						Manjinski udjel	Ukupno kapital i rezerve
		Dionički kapital	Trezorske dionice	Zakonske, statutarne i ostale rezerve	Zadržana dobit / gubitak	Dobit / gubitak tekuće godine	Nerealizirani dobitak / gubitak s osnove vrijed- nosnog usklađivanja financijske imovine raspoložive za prodaju		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Stanje 1. siječnja tekuće godine	001								
Promjene računovodstvenih politika i ispravci pogrešaka	002								
Prepravljeno stanje 1.siječnja tekuće godine (001+002)	003	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja financijske imovine raspoložive za prodaju	004								
Promjena fer vrijednosti portfelja financijske imovine raspoložive za prodaju	005								
Porez na stavke izravno priznate ili prenjete iz kapitala i rezervi	006								
Ostali dobici i gubici izravno priznati u kapitalu i rezervama	007								
Neto dobici / gubici priznati izravno u kapitalu i rezervama (004+005+006+007)	008	0	0	0	0	0	0	0	0
Dobit / gubitak tekuće godine	009								
Ukupno priznati prihodi i rashodi za tekuću godinu (008+009)	010	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje / smanjenje dioničkog kapitala	011								
Kupnja / prodaja trezorskih dionica	012								
Ostale promjene	013								
Prijenos u rezerve	014								
Isplata dividende	015								
Raspodjela dobiti (014+015)	016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na izvještajni datum (003+010+011+012+013+016)	017	0	0	0	0	0	0	0	0

Banke koje sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje zasebno prikazuju promjene manjinskog udjela po odgovarajućim stavkama kapitala.

Prilog 4. Tromjesečni financijski izvještaj zatvorenih investicijskih fondova TFI-ZIF

Razdoblje izvještavanja:			do	
Tromjesečni financijski izvještaj TFI-ZIF zatvoreni investicijski fond				
Matični broj (MB):				
Matični broj suda (MBS):				
Osobni identifikacijski broj (OIB):				
Tvrtka izdavatelja:				
Poštanski broj i mjesto:				
Ulica i kućni broj:				
Adresa e-pošte:				
Internet adresa:				
Šifra i naziv općine/grada:				
Šifra i naziv županije:				Broj zaposlenih:
Konsolidirani izvještaj:		Šifra NKD-a:		(krajem izvještajnog razdoblja)
Tvrtke konsolidacije (prema MSFI):		Sjedište:		MB:
Knjigovodstveni servis:				
Osoba za kontakt:				
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)			
Telefon:		Telefaks:		
Adresa e-pošte:				
Prezime i ime:				
	(osoba ovlaštene za zastupanje)			
Dokumentacija za objavu: 1. Financijski izvještaji (izvještaj o financijskom položaju, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanom toku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje) 2. Međuizvještaj posloводства, 3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja				
M.P.		 (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)		

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda:

OIB fonda:

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom:

Izveštajno razdoblje:

u kunama

Konto	Pozicija imovine	AOP	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	0	0
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2		
	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	0	0
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4		
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5		
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6		
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelja	7		
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP16)	8	0	0
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9		
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10		
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11		
15	Potraživanja od društva za upravljanje	12		
16	Potraživanja od depozitne banke	13		
17	Ostala potraživanja fonda	14		
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15		
19	Odgodena porezna imovina	16		
	Ukupna imovina (AOP1+AOP8)	17	0	0
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	18		
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP20+AOP21)	19	0	0
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	20		
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove	21		
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP23 do AOP29)	22	0	0
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	23		
24	Obveze prema depozitnoj banci	24		
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	25		
26	Obveze s osnove isplate dioničarima	26		
27	Ostale obveze	27		
28	Obveze po obračunatoj kamati	28		
29	Odgodene porezne obveze	29		
	Ukupno kratkoročne obveze (AOP19+AOP22)	30	0	0
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP30)	31	0	0
	Broj izdanih dionica	32		
	Neto imovina po dionici (AOP31/AOP32)	33	#DIV/0!	#DIV/0!
	KAPITAL	34		
90	Upisani temeljni kapital	35		
91	Premija na emitirane dionice/kapitalne rezerve	36		
92	Vlastite dionice	37		
93	Rezerve	38		
96	Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	39		
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	40		
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41		
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	42		
	Ukupno kapital i rezerve (Σ od AOP35 do AOP42)	43	0	0
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	44		

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda:

OIB fonda:

Izvještajno razdoblje:

u kunama

Konta skupine	Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
			Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
	PRIHODI OD ULAGANJA	45				
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	46				
70	Prihodi od kamata	47				
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48				
74	Prihodi od dividendi	49				
75	Ostali prihodi	50				
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP46 do AOP50)	51	0	0	0	0
	RASHODI	52				
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	53				
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	54				
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	55				
67	Rashodi od kamata	56				
65	Naknada depozitnoj banci	57				
66	Transakcijski troškovi	58				
64	Umanjenje imovine	59				
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	60				
	Ukupno rashodi (Σ od AOP53 do AOP60)	61	0	0	0	0
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u financijske instrumente (AOP51- AOP61)	62	0	0	0	0
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	63				
72-62 (osim 72x i 62x)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	64				
72x-62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	65				
71-60 (osim 71x i 60x)	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	66				
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u financijske instrumente (Σ od AOP64 do AOP66)	67	0	0	0	0
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP62+AOP67)	68	0	0	0	0
	Porez na dobit	69				
	Dobit ili gubitak (AOP68-AOP69)	70	0	0	0	0
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72+AOP73)	71	0	0	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	72				
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog toka	73				
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP70+AOP71)	74	0	0	0	0
	Reklasifikacijske usklade	75				

Izveštaj o novčanom toku (direktna metoda)

Naziv fonda:

OIB fonda:

Izveštajno razdoblje:

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (<i>Σ od AOP77 do AOP96</i>)	76	0	0
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	77		
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	78		
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	79		
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	80		
Primici od dividendi	81		
Primici od kamata	82		
Izdaci od kamata	83		
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	84		
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	85		
Primici od ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	86		
Izdaci za ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	87		
Primici od društva za upravljanje fondovima	88		
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	89		
Primici od depozitne banke	90		
Izdaci za naknade depozitnoj banci	91		
Izdaci za transakcijske troškove	92		
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	93		
Izdaci za porez na dobit	94		
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	95		
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	96		
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (<i>Σ od AOP98 do AOP102</i>)	97	0	0
Primici od izdavanja dionica	98		
Izdaci za kupnju vlastitih dionica	99		
Isplaćene dividende	100		
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	101		
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	102		
Efekti promjene tečaja stranih valuta	103		
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (<i>AOP76+AOP97+ AOP103</i>)	104	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	105		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (<i>AOP104+AOP105</i>)	106	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda:

OIB fonda:

Izveštajno razdoblje:

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Z od AOP108 do AOP128)	107	0	0
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	108		
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	109		
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	110		
Prihodi od kamata	111		
Rashodi od kamata	112		
Prihodi od dividendi	113		
Umanjenje financijske imovine	114		
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	115		
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	116		
Primici od kamata	117		
Izdaci od kamata	118		
Primici od dividendi	119		
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	120		
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	121		
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	122		
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	123		
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	124		
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	125		
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	126		
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	127		
Plaćen porez na dobit	128		
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Z od AOP130 do AOP132)	129	0	0
Primici/Izdaci od izdavanja/povlačenja dionica	130		
Isplaćene dividende	131		
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	132		
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP107+ AOP129)	133	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	134		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP133+AOP134)	135	0	0

Izvještaj o promjenama kapitala

Naziv fonda:

OIB fonda:

Izvještajno razdoblje:

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
Upisani temeljni kapital	136				0
Premija na emitirane dionice	137				0
Vlastite dionice	138				0
Rezerve	139				0
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	140				0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	141				0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	142				0
Dobit ili gubitak tekuće godine	143				0
Dividende	144				0
Ukupno povećanje (smanjenje) kapitala <i>(Σ od AOP136 do AOP144)</i>	145	0	0	0	0
Promjena računovodstvenih politika	146				0
Ispravak temeljnih pogrešaka	147				0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti <i>(AOP146+ AOP147)</i>	148	0	0	0	0
Ukupno kapital i rezerve <i>(AOP145+ AOP148)</i>	149	0	0	0	0

Prilog 5. Tromjesečni financijski izvještaj zatvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom za ulaganje u nekretnine TFI-ZIFN

Razdoblje izvještavanja:		do	
Tromjesečni financijski izvještaj TFI-ZIFN zatvoreni investicijski fond s javnom ponudom za ulaganje u nekretnine			
Matični broj (MB):			
Matični broj subjekta (MBS):			
Osobni identifikacijski broj (OIB):			
Tvrtka izdavatelja:			
Poštanski broj i mjesto:			
Ulica i kućni broj:			
Adresa e-pošte:			
Internet adresa:			
Šifra i naziv općine/grada:			
Šifra i naziv županije:		Broj zaposlenih:	
Konsolidirani izvještaj:		(krajem izvještajnog razdoblja)	Šifra NKD-a:
Tvrtke subjekata konsolidacije (sukladno MSFI):	Sjedište:	MB:	
Knjigovodstveni servis:			
Osoba za kontakt:			
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:		Telefaks:	
Adresa e-pošte:			
Prezime i ime:			
	(osoba ovlaštene za zastupanje)		
Dokumentacija za objavu:			
1. Financijski izvještaji (izvještaj o financijskom položaju, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanom toku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)			
2. Međuizvještaj posloводства,			
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja			
M.P.		(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)	

Izveštaj o finansijskom položaju

Naziv fonda:

OIB fonda:

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom:

Izveštajno razdoblje:

u kunama

Konto	Pozicija imovine	AOP	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
	ULAGANJA U NEKRETNINE (AOP2+ AOP6+AOP10)	1	0	0
	Materijalna imovina koja se drži radi ostvarivanja prihoda od najma (AOP3+ AOP4+AOP5)	2	0	0
00x	Zemljišta i šume	3		
00y	Građevinski objekti	4		
00w	Ostala imovina	5		
	Materijalna imovina koja se drži radi porasta tržišne vrijednosti/namijenjena prodaji (AOP7+ AOP8+AOP9)	6	0	0
01x+02x	Zemljišta i šume	7		
01y+02y	Građevinski objekti	8		
01w+02w	Ostala imovina	9		
	Ostala ulaganja u nekretnine (AOP11+ AOP12)	10	0	0
03x	Ulaganja u nekretninska društava (metoda udjela)	11		
03 (osim 03x)	Ostala imovina	12		
	FINANCIJSKA IMOVINA (£ od AOP14 do AOP18)	13	0	0
10	Novac i novčani ekvivalenti	14		
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	15		
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	16		
raz 8	Zajmovi i potraživanja	17		
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospeljeća	18		
	OSTALA IMOVINA (£ od AOP20 do AOP29)	19	0	0
12x	Potraživanja s osnove prodaje materijalne imovine i nekretninskih društava	20		
12y	Potraživanja od najma	21		
12 +11 (osim 12x+12y)	Potraživanja s osnove prodaje finansijske imovine	22		
13	Potraživanja s osnove dividendi, depozita, repo ugovora i otplata obveznica	23		
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	24		
15	Potraživanja od društva za upravljanje	25		
16	Potraživanja od depozitne banke	26		
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	27		
17	Ostala potraživanja	28		
19	Odgođena porezna imovina	29		
	Ukupna imovina (AOP1+ AOP13+AOP19)	30	0	0
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	31		

	OBVEZE	32		
20y	Obveze s osnove ulaganja u materijalnu imovinu i nekretninska društva	33		
20+21+22 (osim 20y)	Obveze s osnove ulaganja u financijsku imovinu	34		
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	35		
24	Obveze prema depozitnoj banci	36		
25	Obveze s osnove ostalih dozvoljenih troškova fonda	37		
26	Obveze s osnove isplate dioničarima	38		
28	Obveze po obračunatoj kamati	39		
27	Ostale obveze	40		
29	Odgođene porezne obveze	41		
	Ukupno obveze (Σ od AOP33 do AOP41)	42	0	0
	Neto imovina fonda (AOP30-AOP42)	43	0	0
	Broj izdanih dionica	44		
	Neto imovina po dionici (AOP43/AOP44)	45	#DIV/0!	#DIV/0!
	KAPITAL	46		
90	Upisani temeljni kapital	47		
91	Premija na emitirane dionice/kapitalne rezerve	48		
92	Vlastite dionice	49		
93	Rezerve	50		
96	Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	51		
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	52		
98y	Revalorizacijske rezerve ulaganja u nekretninska društva	53		
98x	Revalorizacijske rezerve materijalne imovine	54		
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	55		
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	56		
	Ukupno kapital i rezerve (Σ od AOP47 do AOP56)	57	0	0
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	58		
	Dodatak *	59		
	Pripisano imateljima matice	60		
	Pripisano manjinskom interesu	61		

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda:

OIB fonda:

Izveštajno razdoblje:

u kunama

Konta skupine	Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
			Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
	PRIHODI OD ULAGANJA	62				
73y	Prihod od prodaje materijalne imovine i nekretninskih društava	63				
76	Prihod od najma	64				
73x	Realizirani dobiti od prodaje financijske imovine	65				
70	Prihodi od kamata	66				
71 (osim 71y i 71w)	Pozitivne tečajne razlike	67				
74 (osim 74y)	Prihod od dividendi i udjela u dobiti	68				
74y	Udio u dobiti obračunat metodom udjela	69				
75+77	Ostali prihodi	70				
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP63 do AOP70)	71	0	0	0	0
	RASHODI	72				
63y	Rashodi od prodaje materijalne imovine i nekretninskih društava	73				
63x	Realizirani gubici od prodaje financijske imovine	74				
60 (osim 60y i 60w)	Negativne tečajne razlike	75				
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	76				
67	Rashodi od kamata	77				
65	Naknada depozitnoj banci	78				
66	Transakcijski troškovi	79				
68	Vrijednosna usklađenja (amortizacija)	80				
64 (osim 64w)	Umanjenje imovine	81				
64w	Udio u gubicima obračunat metodom udjela	82				
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	83				
*	Ostali troškovi poslovanja	84				
	Ukupno rashodi (Σ od AOP73 do AOP84)	85	0	0	0	0
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja (AOP71- AOP85)	86	0	0	0	0
	NEREALIZIRANI DOBITI/GUBICI OD ULAGANJA	87				
72w-62w	Nerealizirani dobit (gubitak) od ulaganja u materijalnu imovinu	88				
72x-62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u financijske instrumente	89				
72y-62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	90				
71y+71w-60y-60w	Neto tečajne razlike	91				
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja (Σ od AOP88 do AOP91)	92	0	0	0	0
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP86+ AOP92)	93	0	0	0	0
	Porez na dobit	94				
	Dobit ili gubitak (AOP93- AOP94)	95	0	0	0	0
	Ostala sveobuhvatna dobit (Σ od AOP97 do AOP101)	96	0	0	0	0
	Promjena revalorizacijskih rezervi materijalne imovine i nekretninskih društava	97				
	Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	98				
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	99				
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	100				
	Udjel u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti pridruženih društava i zajedničkih pothvata obračunatih metodom udjela	101				
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP95+ AOP96)	102	0	0	0	0
	Reklasifikacijske usklade	103				
	Dodatak *	104				
	Pripisano imateljima matice	105				
	Pripisano manjinskom interesu	106				

Izveštaj o novčanom toku (direktna metoda)

Naziv fonda:

OIB fonda:

Izveštajno razdoblje:

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP108 do AOP132)	107	0	0
Primici od prodaje materijalne imovine	108		
Izdaci od ulaganja u materijalnu imovinu	109		
Primici od prodaje nekretninskih društava	110		
Izdaci od ulaganja u nekretninska društva	111		
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	112		
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	113		
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	114		
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	115		
Primici od dividendi	116		
Primici od kamata	117		
Izdaci od kamata	118		
Primici od najma	119		
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	120		
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	121		
Primici od ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospeljeća	122		
Izdaci za ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospeljeća	123		
Primici od društva za upravljanje fondovima	124		
Izdaci za naknade za upravljanje fondovima	125		
Primici od depozitne banke	126		
Izdaci za naknade depozitnoj banci	127		
Izdaci za transakcijske troškove	128		
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	129		
Izdaci za porez na dobit	130		
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	131		
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	132		
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP134 do AOP138)	133	0	0
Primici od izdavanja dionica	134		
Izdaci za kupnju vlastitih dionica	135		
Isplaćene dividende	136		
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	137		
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	138		
Efekti promjene tečaja stranih valuta	139		
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP107+ AOP133+AOP139)	140	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	141		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP140+AOP141)	142	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda:

OIB fonda:

Izveštajno razdoblje:

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (£ od AOP144 do AOP168)	143	0	0
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	144		
Amortizacija	145		
Ispravak vrijednosti potraživanja i ostale imovine i sl. otpisi koji nemaju novčani tijek	146		
Neraspodijeljeni dobiti nekretninskih društava i manjinski interesi	147		
Prihodi/rashodi od prodaje nekretnina	148		
Prihod od kamata	149		
Rashodi kamata	150		
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	151		
Povećanje (smanjenje) ulaganja u materijalnu imovinu	152		
Povećanje (smanjenje) ulaganja u nekretninska društva	153		
Povećanje (smanjenje) ulaganja financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz RDG	154		
Povećanje smanjenje ulaganja u ostalu financijsku imovinu	155		
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje materijalne imovine i nekretninskih društava	156		
Povećanje (smanjenje) potraživanja od najma	157		
Povećanje (smanjenje) potraživanja od prodaje financijske imovine	158		
Primici od kamata	159		
Izdaci od kamata	160		
Primici od dividendi/udjela u dobiti	161		
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	162		
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	163		
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u materijalne imovinu i nekretninska društva	164		
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u financijsku imovinu	165		
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	166		
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	167		
Plaćen porez na dobit	168		
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (£ od AOP170 do AOP172)	169	0	0
Primici/Izdaci od izdavanja/povlačenja dionica	170		
Isplaćene dividende	171		
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	172		
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP143+ AOP169)	173	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	174		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	175	0	0

Izveštaj o promjenama kapitala

Naziv fonda:

OIB fonda:

Izveštajno razdoblje:

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Na izveštajni datum tekućeg razdoblja
Upisani temeljni kapital	176				0
Premija na emitirane dionice (kapitalne rezerve)	177				0
Vlastite dionice	178				0
Rezerve	179				0
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	180				0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	181				0
Revalorizacijske rezerve ulaganja u nekretninska društva	182				0
Revalorizacijske rezerve materijalne imovine	183				0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	184				0
Dobit ili gubitak tekuće godine	185				0
Dividende	186				0
Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemna društva	187				0
Ukupno povećanje (smanjenje) kapitala (£ od AOP176 do AOP187)	188	0	0	0	0
Promjena računovodstvenih politika	189				0
Ispravak temeljnih pogrešaka	190				0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (AOP189+ AOP190)	191	0	0	0	0
Ukupno kapital i rezerve (AOP188+ AOP191)	192	0	0	0	0