

Naziv društva za osiguranje

Identifikacioni broj za direktnu poreze

Sjedište i adresa društva za osiguranje

Identifikacioni broj za indirektnu poreze

Djelatnost

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Naziv banke

Šifra djelatnosti po SKD

Broj računa

Šifra opštine

BILANS STANJA ZA DRUŠTVA ZA OSIGURANJE
NADAN _____ GODINE

Konto/račun	OPIS	AOP	Stanje 31.12. prethodne godine	Stanje godine
1	2	3	4	5
	AKTIVA			
	A) NEIMATERIJALNA IMOVINA (002 + 003)	001		
000, 001, 002, 004, 005, 007, 008, 009	1. Goodwill	002		
	2. Ostala nematerijalna imovina	003		
	B) MATERIJALNA IMOVINA (005 + 006 + 007)	004		
010, 011	1. Zemljišta i građevinski objekti koji služe društvu za provođenje djelatnosti	005		
012	2. Oprema	006		
013, 014, 015, 016, 017, 018, 019	3. Ostala materijalna imovina	007		
	C) ULAGANJA (009 + 010 + 011 + 014 + 032)	008		
020, 021	I. Zemljišta i građevinski objekti koji ne služe društvu za provođenje djelatnosti	009		
022 - 029	1. Ostala materijalna imovina koja ne služi društvu za provođenje djelatnosti	010		
	II. Ulaganja u podružnice, pridružena društva i sudjelovanje u zajedničkim poduhvatima (012 + 013)	011		
033	1. Dionice i udjeli u podružnicama	012		
031, 032	2. Dionice i udjeli u pridruženim društvima	013		
	III. Ostala finansijska ulaganja (015 + 016 + 023 + 026)	014		
	1. Finansijska ulaganja koja se dize do dospijeća (016 + 017)	015		
	1.1. Dužnički vrijednosni papiri i drugi vrijednosni papiri s fiksnim prihodom	016		
040, 049	1.2. Ostala ulaganja koja se dize do dospijeća	017		
	2. Ulaganja raspoloživa za prodaju (019 + 020 + 021 + 022)	018		
050, 053, 054	2.1. Dionice, udjeli i drugi vrijednosni papiri koji nose promjenjivi prihod	019		
051	2.2. Dužnički vrijednosni papiri i drugi vrijednosni papiri s fiksnim prihodom	020		
052	2.3. Udjeli u investicijskim fondovima	021		
059	2.4. Ostala ulaganja raspoloživa za prodaju	022		

1	2	3	4	5
	3. Ulađanja po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (024 + 025 + 026 + 027)	023		
060, 063, 064	3.1. Dionice, udjeli i drugi vrijednosni papiri koji nose promjenjivi prihod	024		
061	3.2. Dužnički vrijednosni papiri i drugi vrijednosni papiri s fiksnim prihodom	025		
062	3.3. Udjeli u investicijskim fondovima	026		
069	3.4. Ostala ulađanja	027		
	4. Depoziti, zajmovi i potraživanja (029 + 030 + 031)	028		
070, 071, 151	4.1. Depoziti kod kreditnih institucija (banaka)	029		
072, 073, 034, 150	4.2. Zajmovi	030		
074, 075, 076, 079, 152, 158, 159	4.3. Ostali zajmovi i potraživanja	031		
078	IV. Depoziti kao preuz. poslovanja osiguranja u reosiguranje (depoziti kod cedenta)	032		
08	E) ULAĐANJA ZA RAČUNI I RIZIK VLASNIKA POLICA ŽIVOTNOG OSIGURANJA	033		
	F) UDIO REOSIGURANJA U TEHNIČKIM REZERVAMA (035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041)	034		
9001	1. Prijenosne premije, udio reosiguranja	035		
961	2. Matematička rezerva osiguranja, udio reosiguranja	036		
9611, 9621	3. Rezervacije za štele, udio reosiguranja	037		
9631, 9651	4. Rezerve za povratne premija ovisne i neovisne o rezultatu (bonusi i popusti) i rezerve za regresna potraživanja za štele, udio reosiguranja	038		
9661	5. Rezerva za neisplate izlike, udio reosiguranja	039		
9701	6. Ostale osigurateljno-tehničke rezerve, udio reosiguranja	040		
9671	7. Tehničke rezerve životnog osiguranja kada ugovaratelj snosi rizik osiguranja, udio reosiguranja	041		
	F) ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	042		
090	1. Odgođena porezna imovina	043		
	G) POTRAŽIVANJA (045 + 048 + 049)	044		
	1. Potraživanja iz neposrednih poslova osiguranja (046 + 047)	045		
	1.1. Od osiguranika	046		
dio 120, 121	1.2. Od zastupnika odnosno posrednika u osiguranja	047		
dio 120, 121	2. Potraživanja iz poslova suosiguranja i reosiguranja	048		
122, 123, 124, 130, 131, 132, 140	3. Ostala potraživanja (050 + 051 + 052)	049		
125, 128, 129, grupa 13	3.1. Potraživanja iz drugih poslova osiguranja	050		
161, 162, 163, 164	3.2. Potraživanja za primose na ulaganja	051		
grupe 14 osim konta 140, 18, do 16	3.3. Ostala potraživanja	052		
	H) OSTALA IMOVINA (054 + 058 + 059)	053		
	1. Novac u banci i blagajni (055 + 056 + 057)	054		
100, 103	1.1. Sredstva na poslovnim računima	055		
101	1.2. Sredstva na računima imovine za pokriće matematičke rezerve	056		
102, 104, 105, 106	1.3. Novčana sredstva u blagajni	057		
153, 154	2. Dugotrajna imovina namijenjena za prodaju i prestanak poslovanja	058		
grupa 11, klasa 3	3. Ostala imovina i залиhe	059		
19	I) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (061 + 062 + 063)	060		
190, 191	1. Razgraničene kamate i nagramine	061		
192	2. Razgraničeni troškovi pribave	062		
193, 195	3. Ostali unaprijed plaćeni troškovi budućeg perioda i nedospjela naplata perioda	063		
	J) UKUPNO AKTIVA (A+B+C+D+E+F+G+H+I)	064		
900 - 904	K) VANBILANSNA EVIDENCIJA	065		

Kontrolračun	OPIS	AOP	Stanje 31.12. prethodne godine	Stanje _____ godine
1	2	3	4	5
	PASIVA			
	A) KAPITAL I REZERVE (067 + 071 + 072 + 076 + 080 + 083)	066		
	1. Uplaćeni kapital (069 + 069 + 070)	067		
900	1.1. Uplaćeni kapital - redovne dionice	068		
901	1.2. Uplaćeni kapital - povlaštene dionice	069		
904	1.3. Vlastite dionice	070		
902, 903	2. Premije na emitirane dionice (rezerve kapitala)	071		
	3. Revalorizacione rezerve (073 + 074 + 075)	072		
921	3.1. Zemljišta i građevinskih objekata	073		
922	3.2. Finansijskih ulaganja	074		
920, 923	3.3. Ostale revalorizacione rezerve	075		
	4. Rezerve (077 + 078 + 079)	076		
910	4.1. Zakonske rezerve	077		
911	4.2. Statutarne rezerve	078		
912	4.3. Ostale rezerve	079		
	5. Prenesena (zadržana) dobit ili gubitak (081 + 082)	080		
930	5.1. Zadržana dobit	081		
931	5.2. Preneseni gubitak (-)	082		
	6. Dobit ili gubitak tekućeg obračunskog perioda (084 + 085)	083		
940	6.1. Dobit tekućeg obračunskog perioda	084		
941	6.2. Gubitak tekućeg obračunskog perioda (-)	085		
282	B) OBAVEZE DRUGOG REDA (PODREĐENE OBAVEZE)	086		
	C) TEHNIČKE REZERVE (088 + 089 + 090 + 091 + 092 + 093)	087		
9600	1. Prijenosne premije, bruto iznos	088		
980	2. Matematička rezerva osiguranja, bruto iznos	089		
9510, 9520	3. Rezerve za nasleđe prijavljene i nasleđe neprijavljene šleće, bruto iznos	090		
9630	4. Rezerve za povrate premija ovisne i neovisne o rezultatu (bonus i popusti), bruto iznos	091		
9650	5. Rezerva za regresna potraživanja bruto iznos	092		
9660	6. Rezerve za neistekle izlike, bruto iznos	093		
9670	D) TEHNIČKE REZERVE ŽIVOTNIH OSIGURANJA KADA UGOVARAČ SNOŠI RIZIK	094		
	E) OSTALE REZERVE (096 + 097)	095		
283	1. Rezerve za penzije i slične obaveze	096		
dio 970	2. Ostale rezerve	097		
	F) ODGOĐENA POREZNA OBAVEZA	098		
285	1. Odgođena porezna obaveza	099		
280	G) DEPOZITI ZADRŽANI IZ POSLA PREDANOŠ U REOSIGURANJE	100		
	H) FINANSIJSKE OBAVEZE (102 + 103 + 104)	101		
213	1. Obaveze po zajmovima	102		
210	2. Obaveze po izdatim vrijednosnim papirima	103		
211, 214, 215, 219	3. Ostale finansijske obaveze	104		

1	2	3	4	5
	I) OSTALE OBAVEZE (106 + 107 + 108 + 109 + 110)	105		
200, 231, 232	1. Obaveze proizašle iz neposrednih poslova osiguranja	106		
233	2. Obaveze proizašle iz poslova suosiguranja i reosiguranja	107		
234, 235, 236; 237, 238, 239	3. Ostale obaveze iz poslova osiguranja	108		
22, 20, 24, 25, 261, 269 216	4. Ostale obaveze	109		
	5. Obaveze za otuđenje i prekinuto poslovanje	110		
	J) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG PERIODA (112 + 113)	111		
294	1. Razgraničena provizija reosiguranja	112		
290, 291, 292, 293, 298, 281, 282, 284, 289	2. Ostalo odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg perioda	113		
	K) UKUPNA PASIVA (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J)	114		
996 - 999	L) VANBILANSNA EVIDENCIJA	115		

Mjesto

Certifikovani računovoda

Datum

Broj dozvole

M.P.

Direktor

Identifikacioni broj za direktne poreze

Identifikacioni broj za indirektno poreze

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Šifra djelatnosti po SKD

Šifra opštine

Naziv društva za osiguranje

Sjedište i adresa društva za osiguranje

Djelatnost

Naziv banke

Broj računa

BILANS USPJEHA ZA DRUŠTVA ZA OSIGURANJE

za period od ____ do ____ 20____ godine

Kontofračun	OPIS	ACP	do prethodne godine	do tekuće godine
1	2	3	4	5
700, 710	I Zarađene premije (prithodovane) (002 + 003 + 004 + 005 + 006 + 007 + 008 + 009)	001		
701	1. Zarađunate bruto premije	002		
705, 714	2. Premije suosiguranja	003		
do 702, 712	3. Ispravak vrijednosti i naplaćeni ispravak vrijednosti premije osiguranja suosiguranja	004		
do 702	4. Premija predata u reosiguranje (-)	005		
703, 711	5. Premija predata u suosiguranje (-)	006		
7040, 713	6. Promjena bruto rezervi prijenosnih premija (+/-)	007		
7041	7. Promjena rezervi prijenosnih premija, udio reosiguranja (+/-)	008		
	8. Promjena rezervi prijenosnih premija, udio suosiguranja (+/-)	009		
	II Prihodi od ulaganja (011 + 012 + 016 + 017 + 018 + 022 + 023)	010		
743	1. Prihodi od podružnica, pridruženih društava i sudjelovanja u zajedničkim ulaganjima	011		
744	2. Prihodi od ulaganja u zemljišta i građevinskih objekata (013 + 014 + 015)	012		
749	2.1. Prihod od najma	013		
748	2.2. Prihod od povećanja vrijednosti zemljišta i građevinskih objekata	014		
740	2.3. Prihod od prodaje zemljišta i građevinskih objekata	015		
746	3. Prihod od kamata	016		
747	4. Nerealizirani dobiti od ulaganja po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	017		
747	5. Dobici od prodaje (realizacije) finansijskih ulaganja (019 + 020 + 021)	018		
747	5.1. Ulaganja po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	019		
747	5.2. Ulaganja i raspoloživa za prodaju	020		
742	5.3. Ostali dobiti od prodaje finansijskih ulaganja	021		
	6. Neto pozitivne kursne razlike	022		

1	2	3	4	5
749, 745, 741	7. Ostali prihod od ulaganja	023		
720	III Prihodi od provizija i naknada	024		
706, 707, 715, 716, 721, 722, 729	IV Ostali osigurateljino - tehnički prihod, neto od reosiguranja	025		
grupa 73, 7381	V Ostali prihodi	026		
	VI Izdaci za osigurane slučajeve, neto (028 + 032)	027		
	1. Izdaci za šlele (029 + 030 + 031)	028		
400, 401, 410	1.1. Bruto iznos	029		
402	1.2. Udio suosiguranja (-)	030		
403, 411	1.3. Udio reosiguranja (+)	031		
	2. Promjena rezervacija za šlele (+/-) (033 + 034 + 035)	032		
4210, 4220	2.1. Bruto iznos	033		
4212	2.2. Udio suosiguranja (-)	034		
4211	2.3. Udio reosiguranja (+)	035		
	VII Promjene ostalih tehničkih rezervacija, neto od reosiguranja (+/-) (037 + 040)	036		
	1. Promjena matematičke rezerve osiguranja (+/-) (038 + 039)	037		
4200	1.1. Bruto iznos (+/-)	038		
4201	1.2. Udio reosiguranja (-)	039		
	2. Promjene ostalih tehničkih rezervacija, neto od reosiguranja (+/-) (041 + 042 + 043)	040		
4230, 4240, 426	2.1. Bruto iznos	041		
4232, 4242	2.2. Udio suosiguranja (-)	042		
4231, 4241	2.3. Udio reosiguranja (-)	043		
	VIII Promjena tehničkih rezervi životnih osiguranja kada ugovaratelj snosi rizik ulaganja, neto od reosiguranja (+/-) + 046 + 047	045		
4250	1. Bruto iznos	046		
4252	2. Udio suosiguranja (-)	046		
4251	3. Udio reosiguranja (-)	047		
	IX. Izdaci za povrat premije (bonusi i popusti), neto od reosiguranja (049 + 050)	048		
do 483	1. Ovisni o rezultatu	049		
do 483	2. Neovisni o rezultatu	050		
	X. Poslovni rashodi (izdaci za obavljanje djelatnosti), neto (052 + 056)	051		
	1. Troškovi pribave (053 + 054 + 056)	052		
	1.1. Provizija	053		
4300, 4301	1.2. Ostali troškovi pribave	054		
431, 432, 430 osim 4300 i 4301	1.3. Promjena razgraničenih troškova pribave (+/-)	055		
433	2. Troškovi uprave (administrativni troškovi) (057 + 058 + 059)	056		
4441	2.1. Amortizacija	057		
grupa 47	2.2. Plaće, porezi i doprinosi iz plaća i na plaće	058		
440, 441, 442, grupa 45	2.3. Ostali troškovi uprave	059		

1	2	3	4	5
	XI Troškovi ulaganja (061 + 062 + 063 + 064 + 065 + 066)	060		
4440	1. Amortizacija građevinskih objekata koji ne služe društvu za obavljanje djelatnosti	061		
460	2. Kamate	062		
462	3. Usklađivanje vrijednosti (smanjenje) ulaganja	063		
465, 466	4. Gubici ostvareni pri prodaji (realizaciji) ulaganja	064		
461	5. Neto negativne kursne razlike	065		
463, 464, 469	6. Ostali troškovi ulaganja	066		
	XII Ostali tehnički troškovi, neto od reosiguranja (068 + 069)	067		
484, 485	1. Troškovi za preventivnu djelatnost	068		
480, 481, 482, 486, 489	2. Ostali tehnički troškovi osiguranja	069		
467, 4581	XIII Ostali troškovi, uključujući vrijednost usklađenja	070		
800/801	XIV Dobit ili gubitak iz redovnog poslovanja prije poreza (+/-) (001 + 010 + 024 + 025 + 026 + 027 + 036 + 044 + 048 + 051 + 060 + 067 + 070)	071		
	XV Porez na dobit ili gubitak (073 + 074)	072		
810, 811	1. Tekući porezni trošak	073		
	2. Odgođeni porezni trošak (prihod)	074		
820/821	XVI Dobit ili gubitak obracunskog razdoblja poslije poreza (+/-) (071 + 072)	075		
7580/4580	XVII Dobit ili gubitak od prekinutog poslovanja	076		
	XVIII Neto dobit tekuće godine (075 + 076)	077		
	XIX. Ostala sveobuhvatna dobit prije poreza (079 + 080 + 081 + 082 + 083 + 084)	078		
	1. Promjena revalorizacijskih rezervi (MPS 16 i MPS 36)	079		
	2. Aktuarski dobiti/gubici	080		
	3. Dobici ili gubici iz preračunavanja inozemnog poslovanja (MPS 21)	081		
	4. Ponovno mjerenje finansijske imovine raspoložive za prodaju (MPS 39)	082		
	5. Dobici ili gubici od zaštite novčanog toka (MPS 39, t.100)	083		
	6. Ugjeli u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti pridruženih društava (MRS 1, t.82h)	084		
	XX. Odgođeni porez na dobit (10%)	085		
	XXI Ostala sveobuhvatna dobit poslije poreza (078 + 085)	086		
	XXII Ukupna sveobuhvatna dobit tekuće godine (077 + 086)	087		
	Dobit ili gubitak prema vlasništvu	088		
	a) Vlasnicima matice	089		
	b) Vlasnicima manjinskog interesa	090		
	UKUPNO	091		
	Ukupna sveobuhvatna dobit prema vlasništvu	092		
	a) Vlasnicima matice	093		
	b) Vlasnicima manjinskog interesa	094		
	UKUPNO	095		

PRILOG RASPODJELE DOBITI

1	2	3	4	5
	1. Dobit obračunskog razdoblja (pozicija XVI - ako je pozitivna) (097 + 098 + 099 + 100 + 101 + 102)	096		
835	1. Pokirće gubitka	097		
830	2. Zakonske rezerve	098		
831, 834	3. Ostale rezerve	099		
837	4. Zadržana dobit	100		
832, 836	5. Dio dobiti dioničarima, ulagačima, zaposlenima i dr.	101		
	6. Dio dobiti osiguranicima (103 + 104)	102		
833	6.1. Osiguranici životnih osiguranja	103		
	6.2. Osiguranici neživotnih osiguranja	104		
	1. UKUPNI PRIHODI	105		
	2. UKUPNI RASHODI	106		

Mjesto

Certifikovani računovodja

Datum

M.P.

Direktor

Datum

Broj dozvole

Naziv društva za osiguranje

Identifikacioni broj za direktne poreze

Sjedište i adresa društva za osiguranje

Identifikacioni broj za indirektno poreze

Djelatnost

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Naziv banke

Šifra djelatnosti po SKD

Broj računa

Šifra opštine

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE DRUŠTVA ZA OSIGURANJE

(direktna metoda)

za period od ____ do ____ 20__ godine

Pozicija	Oznaka AOP-a	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (002 do 006)	001		
1. Prilivi od premije osiguranja, saosiguranja i primljeni avansi	002		
2. Prilivi od premije reosiguranja i retrocesija	003		
3. Prilivi od učešća u naknadi štete	004		
4. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	005		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (007 do 014)	006		
1. Odlivi po osnovu naknade šteta iz osiguranja i udjela u štetama iz saosiguranja i dafi avansi	007		
2. Odlivi po osnovu naknade šteta i udjela iz reosiguranja i retrocesija	008		
3. Odlivi po osnovu premija saosiguranja, reosiguranja i retrocesija	009		
4. Odlivi po osnovu isplata bruto plaća i naknada i ostalih ličnih primanja zaposlenika	010		
5. Odlivi po osnovu troškova za provođenje djelatnosti osiguranja	011		
6. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	012		
7. Odlivi po osnovu poreza na dobit	013		
8. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	014		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (001-006)	015		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (006-001)	016		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (018 do 023)	017		
1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih ulaganja	018		
2. Prilivi po osnovu prodaje dionica i udjela	019		
3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne i materijalne imovine	020		
4. Prilivi po osnovu kamata	021		
5. Prilivi od dividendi i udjela	022		
6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih ulaganja	023		
II. Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (025 do 028)	024		
1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih ulaganja	025		
2. Odlivi po osnovu kupovine dionica i udjela	026		
3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne i materijalne imovine	027		
4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih ulaganja	028		
III. Neto priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti (017-024)	029		
IV. Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti (024-017)	030		



Kontrolni broj: 1200

1	2	3	4
C. TOKOVI GOTOVINE IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI			
I. Priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (032 do 035)	031		
1. Prilivi po osnovu povećanja dioničkog kapitala	032		
2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	033		
3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	034		
4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	035		
II. Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (037 do 042)	036		
1. Odlivi po osnovu otkupa vlastitih dionica i udjela	037		
2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	038		
3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	039		
4. Odlivi po osnovu lizinga	040		
5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	041		
6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	042		
III. Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (031-036)	043		
IV. Neto odliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (036-031)	044		
D. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (001+017+031)	045		
E. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (006+024+036)	046		
F. NETO PRILIV GOTOVINE (045-046)	047		
G. NETO ODLIV GOTOVINE (046-045)	048		
H. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	049		
I. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE IZ OSNOVA PRERAČUNA GOTOVINE	050		
J. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE IZ OSNOVA PRERAČUNA GOTOVINE	051		
K. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (049+047-048+050-051)	052		

Mjesto

Certifikovani računovođa

Direktor

M.P.

Datum

Broj dozvole

Naziv društva za osiguranje _____

Sjedište i adresa društva za osiguranje _____

Djelatnost _____

Naziv banke _____

Broj računa _____

Identifikacioni broj za direktnu poreze _____

Identifikacioni broj za indirektnu poreze _____

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010 _____

Šifra djelatnosti po SKD _____

Šifra opštine _____

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE DRUŠTVA ZA OSIGURANJE

(indirektna metoda)

za period od _____ do _____ 20____ godine

Pozicija	Oznaka AOP-a	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza (gubitak)	001		
Usklađenja za:			
2. Amortizacija materijalnih sredstava	002		
3. Amortizacija nematerijalnih sredstava	003		
4. Umanjenje vrijednosti i gubici/dobici od svođenja na fer vrijednost	004		
5. Troškovi kamata	005		
6. Prihodi od kamata	006		
7. Udjeli u dobiti pridruženih društava	007		
8. Gubici/dobici od otuđenja materijalne imovine	008		
9. Ostala usklađenja	009		
I. UKUPNO (od 002 do 009)	010		
1. Smanjenje (povećanje) ulaganja raspoloživih za prodaju	011		
2. Smanjenje (povećanje) ulaganja koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	012		
3. Smanjenje (povećanje) depozita, zajmova i potraživanja	013		
4. Smanjenje (povećanje) depozita kod preuzetog poslovanja osiguranja u reosiguranje	014		
5. Smanjenje (povećanje) ulaganja za račun i rizik vlasnika police životnog osiguranja	015		
6. Smanjenje (povećanje) udjela reosiguranja u tehničkim rezervama	016		
7. Smanjenje (povećanje) porezne imovine	017		
8. Smanjenje (povećanje) potraživanja	018		
9. Smanjenje (povećanje) ostale imovine	019		
10. Smanjenje (povećanje) plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	020		
11. Smanjenje (povećanje) tehničkih rezervi	021		
12. Smanjenje (povećanje) tehničkih rezervi životnog osiguranja kad ugovaratelj snosi rizik ulaganja	022		
13. Povećanje (smanjenje) poreznih obaveza	023		
14. Povećanje (smanjenje) depozita zadržanih iz posla predanog u reosiguranje	024		
15. Povećanje (smanjenje) finansijskih obaveza	025		
16. Povećanje (smanjenje) ostalih obaveza	026		
17. Povećanje (smanjenje) odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja	027		
18. Plaćeni porez na dobit	028		
II. UKUPNO (od 011 do 028)	029		
III. Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti (001 + 010 + 029)	030		



1	2	3	4
B. TOKOVI GOTOVINE IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (od 032 do 039)	031		
1. Prilivi po osnovu prodaje materijalne imovine	032		
2. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne imovine	033		
3. Prilivi od prodaje materijalne imovine koja ne služi za neposredno obavljanje osigurateljne djelatnosti	034		
4. Prilivi od ulaganja koja se drže do dospjeća	035		
5. Prilivi od prodaje vrijednosnih papira i udjela	036		
6. Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	037		
7. Prilivi od danih kratkoročnih i dugoročnih zajmova	038		
II. Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (od 040 do 046)	039		
1. Odlivi za nabavku materijalne imovine	040		
2. Odlivi za nabavku nematerijalne imovine	041		
3. Odlivi za nabavku materijalne imovine koja ne služi za neposredno obavljanje osigurateljne djelatnosti	042		
4. Odlivi od ulaganja koja se drže do dospjeća	043		
5. Odlivi za ulaganja u vrijednosne papire i udjele	044		
6. Odlivi za dane kratkoročne i dugoročne zajmove	045		
7. Smanjenje (povećanje) ulaganja u povezana, pridružena društva i podružnice	046		
III. Neto priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti (031-039)	047		
IV. Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti (039-031)	048		
C. TOKOVI GOTOVINE IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (od 050 do 052)	049		
1. Prilivi od povećanja dioničkog kapitala	050		
2. Prilivi od uzetih kratkoročnih i dugoročnih zajmova	051		
3. Prilivi iz ostalih finansijskih aktivnosti	052		
II. Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (od 054 do 057)	053		
1. Odlivi za otplatu kratkoročnih i dugoročnih zajmova	054		
2. Odlivi po osnovu otkupa vlastitih dionica	055		
3. Odlivi za isplatu dividendi	056		
4. Odlivi iz ostalih finansijskih aktivnosti	057		
III. Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (049-053)	058		
IV. Neto odliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (053-049)	059		
D. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (030+047+058)	060		
E. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (030+048+059)	061		
F. NETO PRILIV GOTOVINE (060-061)	062		
G. NETO ODLIV GOTOVINE (061-060)	063		
H. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	064		
I. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE IZ OSNOVA PRERAČUNA GOTOVINE	065		
J. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE IZ OSNOVA PRERAČUNA GOTOVINE	066		
K. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (064+062-063+065-066)	067		

Mjesto

Certifikovani računovođa

Direktor

M.P.

Datum

Broj dozvole