

PRILOG 1.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI FAKTORING-DRUŠTAVA

1. Izvještaj o financijskom položaju (FP)

Opis pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
DUGOTRAJNA IMOVINA		
Nematerijalna imovina		
Materijalna imovina		
Dugotrajna financijska ulaganja		
Dugotrajni depoziti		
Ostala dugotrajna financijska imovina		
Dugotrajna potraživanja		
Odgođena porezna imovina		
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		
Potraživanja - faktoring		
Potraživanja - faktoring koji uključuje otkup mjenice		
Potraživanja - dobavljački (obrnuti) faktoring		
Potraživanja - kamate, naknade i provizije po poslovima faktoringa		
Potraživanja - poslovi koji su u neposrednoj ili posrednoj vezi s poslovima faktoringa		
Ostala kratkotrajna potraživanja		
Kratkotrajna financijska ulaganja		
Kratkotrajni depoziti		
Derivativni financijski instrumenti		
Ostala kratkotrajna financijska imovina		
Ostala imovina		
Novac na računu i blagajni		
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA		
NAPLATA PRIHODA		
UKUPNA AKTIVA		
AKTIVNI IZVANBILANČNI ZAPISI		
KAPITAL I REZERVE		
Temeljni kapital		
<i>U tome u vlasništvu nerezidenata</i>		
Kapitalne rezerve		
Revalorizacijske rezerve		
Ostale rezerve		
Zadržana dobit/preneseni gubitak		
Dobit/gubitak tekuće godine		
REZERVIRANJA		
DUGOROČNE OBVEZE		
Obveze za kredite i zajmove ino banaka i financijskih institucija		
Obveze za kredite i zajmove domaćih banaka i financijskih institucija		
Obveze za zajmove od ostalih osoba		
Ostale dugoročne obveze		
Odgođena porezna obveza		
KRA TKOROČNE OBVEZE		
Obveze za kredite i zajmove ino banaka i financijskih institucija		
Obveze za kredite i zajmove domaćih banaka i financijskih institucija		
Obveze za zajmove od ostalih osoba		
Obveze po faktoring poslovima		
Obveze za derivativne financijske instrumente		
Ostale kratkoročne obveze		
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA		
UKUPNA PASIVA		
PASIVNI IZVANBILANČNI ZAPISI		
KAPITAL I REZERVE		
Pripisano imateljima kapitala matice		
Pripisano manjinskom interesu		

2. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (SD)

Opis pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
PRIHODI OD KAMATA		
Prihod od kamata - faktoring		
Prihod od kamata - faktoring koji uključuje otkup mjenice		
Prihod od kamata - dobavljački (obrnuti) faktoring		
Prihod od kamata - poslovi koji su u neposrednoj ili posrednoj vezi s poslovima faktoringa		
Prihod od kamata - dani depoziti		
Ostali prihodi od kamata		
RASHODI OD KAMATA		
Rashod od kamata - domaće banke i financijske institucije		
Rashod od kamata - inozemne banke i financijske institucije		
Ostali rashodi od kamata		
DOBIT/GUBITAK OD KAMATA		
Prihodi od naknada i provizija		
Rashodi od naknada i provizija		
DOBIT/GUBITAK OD NAKNADA I PROVIZIJA		
OSTALI POSLOVNI PRIHODI		
Dobit od tečajnih razlika		
Ostali prihodi		
OSTALI POSLOVNI RASHODI		
Opći i administrativni troškovi		
Troškovi osoblja		
Gubitak od tečajnih razlika		
Troškovi vrijednosnog usklađenja		
Ostali rashodi		
DOBIT/GUBITAK IZ OSTALIH PRIHODA I RASHODA		
UKUPNI PRIHODI		
UKUPNI RASHODI		
DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA NA DOBIT		
Porez na dobit		
DOBIT/GUBITAK NAKON POREZA NA DOBIT		
Pripisano imateljima kapitala matice		
Pripisano manjinskom interesu		
OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		
Promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)		
Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju		
Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka		
Aktuarski dobici/gubici po mirovinskim planovima definiranih primanja		
Dobici/gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja		
POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA		
NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		
UKUPNA SVEOBUHVATNA DOBIT		
Pripisano imateljima kapitala matice		
Pripisano manjinskom interesu		
Reklasifikacijske usklade		

3. Izvještaj o novčanim tokovima (NT)

Opis pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit/gubitak prije poreza na dobit		
usklađen za:		
Amortizacija		
Troškovi vrijednosnog usklađenja i sl. otpisi		
Rezerviranja		
Prihod od kamata		
Rashod od kamata		
Novčani tokovi iz poslovanja prije promjena u obrtnom kapitalu		
Povećanje/smanjenje potraživanja po poslovima faktoringa		
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja		
Povećanje/smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda		
Povećanje/smanjenje obveza po faktoring poslovima		
Povećanje/smanjenje ostalih obveza		
Povećanje/smanjenje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja		
Primici od kamata		
Plaćeni porez na dobit		
NETO NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
NOVČANI TOK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Povećanje/smanjenje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
Povećanje/smanjenje financijske imovine		
Povećanje/smanjenje ostalih stavki		
NETO NOVČANI TOK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
NOVČANI TOK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Uplate vlasnika		
Izdaci za isplatu udjela u dobiti (dividendi)		
Plaćene kamate		
Povećanje/smanjenje obveza za kredite i zajmove		
Povećanje/smanjenje ostalih stavki		
NETO NOVČANI TOK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
NETO NOVČANI TOK		
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU GODINE		
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU GODINE		

4. Izvještaj o promjenama kapitala (PK)

Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice						Manjinski interes	Ukupno kapital i rezerve
	Temeljni kapital	Rezerve kapitala	Revalorizacijske rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit/preneseni	Dobit/gubitak tekuće godine		
Stanje 1. siječnja prethodne godine								0,00
Promjene računovodstvenih politika								0,00
Ispravak pogreški prethodnog razdoblja								0,00
Stanje 1. siječnja prethodne godine (prepravljeno)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dobit/gubitak razdoblja								0,00
Nerealizirani dobiti/gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju								0,00
Ostale nevlasničke promjene kapitala								0,00
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje temeljnog kapitala								0,00
Ostale uplate vlasnika								0,00
Isplata udjela u dobiti/dividende								0,00
Ostale raspodjele vlasnicima								0,00
Stanje 31. prosinca prethodne godine	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Promjene računovodstvenih politika								0,00
Ispravak pogreški prethodnog razdoblja								0,00
Stanje 31. prosinca prethodne godine	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dobit/gubitak razdoblja								0,00
Nerealizirani dobiti/gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju								0,00
Ostale nevlasničke promjene kapitala								0,00
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje temeljnog kapitala								0,00
Ostale uplate vlasnika								0,00
Isplata udjela u dobiti/dividende								0,00
Ostale raspodjele vlasnicima								0,00
Stanje 31. prosinca tekućeg godine	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00