

PRILOG 1

Kontni plan za društva za upravljanje

0 NEMATERIJALNA, MATERIJALNA IMOVINA I DUGOTRAJNA ULAGANJA

1 NOVČANA SREDSTVA I POTRAŽIVANJA

2 OBVEZE

3 VRIJEDNOSNI PAPIRI I DRUGI FINACIJSKI INSTRUMENTI PO FER VRIJEDNOSTI KROZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4 OSTALA FINACIJSKA IMOVINA

5 SITAN INVENTAR

6 RASHODI

7 PRIHODI

8 REZULTAT POSLOVANJA

9 KAPITAL, REZERVE I IZVNABILANČNE EVIDENCIJE

0 NEMATERIJALNA, MATERIJALNA IMOVINA I DUGOTRAJNA ULAGANJA

00 Dugotrajna nematerijalna imovina

000 Goodwill

0000 Vrijednost goodwilla

0001 Ispravak vrijednosti

001 Računalni programi

0010 Trošak ulaganja

0018 Akumulirana amortizacija

0019 Ispravak vrijednosti (vrijednosno usklađenje)

002 Licence, patenti i zaštitni znakovi

003 Ulaganja radi poboljšanja funkcionalnosti tuđe imovine za vrijeme dugoročnog poslovnog najma

0030 Trošak ulaganja

0038 Akumulirana amortizacija

0039 Ispravak vrijednosti (vrijednosno usklađenje)

004 Ostala dugotrajna nematerijalna imovina

0040 Trošak ulaganja

0041 Akumulirana amortizacija

0042 Ispravak vrijednosti (vrijednosno usklađenje)

01 Dugotrajna materijalna imovina

010 Zemljišta

0100 Trošak ulaganja

0101 Ispravak vrijednosti (vrijednosno usklađenje)

011 Građevinski objekti

0110 Trošak ulaganja

0111 Akumulirana amortizacija

0112 Ispravak vrijednosti (vrijednosno usklađenje)

012 Uredska oprema (namještaj, računalna oprema)

0120 Trošak ulaganja

0121 Akumulirana amortizacija

0122 Ispravak vrijednosti

013 Transportni uređaji

0130 Trošak ulaganja

0131 Akumulirana amortizacija

0132 Ispravak vrijednosti

014 Ostala materijalna imovina

0140 Trošak ulaganja

0141 Akumulirana amortizacija

0142 Ispravak vrijednosti

02 Predujmovi za dugotrajnu nematerijalnu i materijalnu imovinu i dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina u pripremi

020 Predujmovi za dugotrajnu nematerijalnu imovinu i dugotrajna nematerijalna imovina u pripremi

0200 Predujmovi za dugotrajnu nematerijalnu imovinu

0201 Dugotrajna nematerijalna imovina u pripremi

0209 Ispravak vrijednosti (vrijednosno usklađenje)

021 Predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu i dugotrajna materijalna imovina u pripremi

0210 Predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu

0211 Dugotrajna materijalna imovina u pripremi

0219 Ispravak vrijednosti (vrijednosno usklađenje)

03 Ostala imovina

030 Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i prestanak poslovanja (MSFI 5)

031 Ulaganja u nekretnine (MRS 40)

039 Ostala dugotrajna imovina

09 Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital i ostala potraživanja od osnivača društva

1 NOVČANA SREDSTVA I POTRAŽIVANJA

10 Novac, jamstva predujmovi i instrumenti plaćanja

100 Novac u banci i blagajni

1000 Novac na kunkskom žiro-računu

1001 Prijelazni žiro-račun

1002 Novac na deviznom žiro-računu

1003 Prijelazni devizni račun

1004 Gotovina u blagajni

1009 Ispravak vrijednosti

101 Jamstva, predujmovi i instrumenti plaćanja

1010 Dan jamstveni polog

1011 Akreditivi

1012 Čekovi

1013 Mjenice

1014 Dani predujmovi

1015 Ostali instrumenti plaćanja

1019 Ispravak vrijednosti

11 Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima

110 Potraživanja za naknade od upravljanja (neto vrijednost imovine)

1100 Potraživanja za naknade od upravljanja UCITS fondom

1101 Potraživanja za naknade od upravljanja alternativnim investicijskim fondom

1102 Potraživanja za naknade od upravljanja dobrovoljnim mirovinskim fondom

111	Potraživanja za ulazne i izlazne naknade	2	OBVEZE
1110	Potraživanja za ulazne i izlazne naknade UCITS fonda	20	Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima
1111	Potraživanja za ulazne i izlazne naknade alternativnog investicijskog fonda	200	Obveze prema fondovima
1112	Potraživanja za ulazne i izlazne naknade dobrovoljnog mirovinskog fonda	2000	Obveze prema UCITS fondu
112	Potraživanja od fondova s osnova troškova osnivanja i ostalih troškova	2001	Obveze prema alternativnom investicijskom fondu
1120	Potraživanja od UCITS fonda s osnova troškova osnivanja i ostalih troškova	2003	Obveze prema dobrovoljnom mirovinskom fondu
1121	Potraživanja od alternativnog investicijskog fonda s osnova troškova osnivanja i ostalih troškova	201	Obveze prema zastupniku
1122	Potraživanja od dobrovoljnog mirovinskog fonda s osnova troškova osnivanja i ostalih troškova	202	Obveze prema osobama na koje su delegirani poslovi upravljanja
1123	Potraživanja od dobrovoljnog mirovinskog fonda s osnova troškova osnivanja i ostalih troškova	208	Obveze s osnove upravljanja portfeljima
113	Potraživanja od osoba na koje su delegirani poslovi upravljanja	209	Ostale obveze s osnova upravljanja fondovima
114	Potraživanja s osnove upravljanja portfeljima	21	Obveze po financijskim instrumentima
118	Ostala potraživanja od fondova	210	Obveze za primljene kredite i zajmove
119	Ispravak vrijednosti potraživanja	211	Obveze po osnovi repo ugovora o prodaji i ponovnoj kupnji
12	Potraživanja za ostale naknade i provizije	213	Obveze za izdane financijske instrumente
120	Potraživanja za naknade i provizije od upravljanje portfeljem	214	Obveze po kupljenim financijskim instrumentima
121	Potraživanje za naknade i provizije od investicijskog savjetovanja	215	Obveze po izvedenicama
129	Ispravak vrijednosti	2150	Izvedenice čija je temeljna varijabla kamatna stopa
13	Potraživanja s osnove stečene kamate, dividendi, udjela u dobiti i ostalim ulaganjima	2151	Izvedenice čija je temeljna varijabla tečaj
130	Potraživanja za kamate na kredite ili zajmove	2152	Izvedenice čija je temeljna varijabla vlasnički financijski instrument
132	Potraživanja za kamate od dužničkih financijskih instrumenata	2153	Izvedenice koje se temeljene na ostale varijable
133	Potraživanja za kamate na depozite	216	Obveze po ostalim financijskim instrumentima
134	Potraživanja za kamate po repo ugovorima o kupnji i ponovnoj prodaji	22	Obveze za izdane instrumente plaćanja, primljene predujmove i jamstva
135	Ostala potraživanja po stečenoj kamati (SWAP, jamstveni polog)	220	Obveze po izdanim instrumentima plaćanja
136	Potraživanja za dividende, udjele u dobiti i ostala vlasnička ulaganja	221	Obveze za primljene predujmove
139	Ispravak vrijednosti potraživanja	222	Obveze po primljenim jamstvima
14	Potraživanja s osnove kupoprodaje financijskih instrumenata	223	Ostale obveze s osnova primljenih sredstava
140	Potraživanja za prodane financijske instrumente	23	Obveze za kamate
149	Ispravak vrijednosti	230	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove
15	Potraživanja od državnih jedinica i drugih institucija	231	Obveze za kamate po osnovi repo ugovora o prodaji i ponovnoj kupnji
150	Potraživanja za poreze	232	Obveze za kamate na osnovi ostalih financijskih instrumenata
151	Potraživanja za plaćene akontacije poreza	24	Obveze prema dobavljačima
152	Potraživanja za doprinose	25	Obveze prema zaposlenicima
159	Ostala potraživanja od državnih jedinica	250	Obveze za neto plaće i naknade plaća
16	Potraživanja od zaposlenika	251	Obveze za dnevnice, terenski dodatak i prijevoz
17	Ostala potraživanja	259	Ostale obveze prema zaposlenicima
18	Sumnjiva i sporna potraživanja	26	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe
19	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	260	Obveze za doprinose iz plaća i doprinose na plaće
190	Odgođena porezna imovina	261	Obveze za porez na dohodak
191	Ostali plaćeni troškovi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	262	Obveze za prirez poreza na dohodak
		263	Obveze za porez na dobit
		264	Obveze za ostale poreze, naknade i pristojbe
		265	Obveze za naknade i ostala javna davanja
		27	Obveze za isplate dividendi ili udjela u dobiti
		28	Rezerviranja za obveze
		29	Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućih razdoblja

290	Odgođene porezne obveze	4020	Nominalni iznos
291	Ostalo odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućih razdoblja	4021	Premija ili diskont
3	VRIJEDNOSNI PAPIRI I DRUGI FINANCIJSKI INSTRUMENTI PO FER VRIJEDNOSTI KROZ RAČUN DOBITI I GUBITKA	4029	Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)
30	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti	41	Zajmovi i potraživanja
300	Vlasnički financijski instrumenti	410	Potraživanja za dane kredite i zajmove
3000	Vrijednost ulaganja	411	Depoziti
3001	Ispravak vrijednosti	412	Potraživanja s osnova repo ugovora o kupnji i ponovnoj prodaji
301	Dužnički financijski instrumenti	418	Ostali zajmovi i potraživanja za financijske instrumente
3010	Nominalni iznos	419	Ispravak vrijednosti
3011	Premija ili diskont	42	Financijska imovina koja se drži do dospelosti
3019	Ispravak vrijednosti	420	Dužnički financijski instrumenti
302	Ostali financijski instrumenti	4200	Nominalni iznos
3020	Nominalni iznos	4201	Premija ili diskont
3021	Premija ili diskont	4209	Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)
3029	Ispravak vrijednosti	421	Ostala ulaganja koja se drže do dospelosti
31	Izvedenice	4210	Nominalni iznos
310	Izvedenice koje se drže radi trgovanja	4211	Premija ili diskont
3100	Izvedenice koje se drže radi trgovanja	4219	Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)
31000	Izvedenice čija je temeljna varijabla kamatna stopa	5	SITAN INVENTAR
31001	Izvedenice čija je temeljna varijabla tečaj	6	RASHODI
31002	Izvedenice čija je temeljna varijabla vlasnički financijski instrument	60	Materijalni troškovi
31003	Izvedenice koje se temelje na ostalim varijablama	61	Troškovi usluga
311	Ugrađene izvedenice	62	Troškovi plaća, honorara i sličnih naknada
3110	Ugrađene izvedenice	620	Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenicima (bruto)
31100	Izvedenice čija je temeljna varijabla kamatna stopa	6200	Troškovi neto plaća i naknada plaća zaposlenicima
31101	Izvedenice čija je temeljna varijabla tečaj (osim ugovora s jednosmjernom valutnom klauzulom)	6201	Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz plaća i naknada plaća
31102	Izvedenice čija je temeljna varijabla vlasnički financijski instrument	621	Ostale naknade i honorari
31103	Izvedenice koje se temelje na ostalim varijablama	622	Troškovi doprinosa na plaće i naknade
31104	Izvedenice čija je temeljna varijabla tečaj – jednosmjerna valutna klauzula	63	Ostali administrativni troškovi
312	Izvedenice koje se koriste kao instrument zaštite	630	Troškovi osobnih drugih sredstava za osobni prijevoz
3120	Izvedenice koje se koriste kao instrument zaštite	631	Troškovi službenog putovanja
31200	Izvedenice čija je temeljna varijabla kamatna stopa	632	Porezi, doprinosi, članarine i ostala davanja (osim davanja koja se odnose na plaće)
31201	Izvedenice čija je temeljna varijabla tečaj	639	Ostali administrativni troškovi
31202	Izvedenice čija je temeljna varijabla vlasnički financijski instrument	64	Troškovi upravljanja fondom i portfeljima
31203	Izvedenice koje se temelje na ostalim varijablama	640	Troškovi fonda koje snosi društvo za upravljanje (naknada Agenciji, pokazatelj ukupnih troškova >3,5%)
4	OSTALA FINANCIJSKA IMOVINA	641	Troškovi za poslove upravljanja koji su delegirani
40	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	642	Troškovi zastupnika
400	Vlasnički financijski instrumenti	643	Ostali troškovi fonda
4000	Vrijednost ulaganja	644	Rashodi od upravljanja portfeljima
4009	Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)	65	Trošak amortizacije i vrijednosna usklađenja (osim financijske imovine)
401	Dužnički financijski instrumenti	650	Amortizacija
4010	Nominalni iznos	651	Vrijednosno usklađenje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine
4011	Premija ili diskont	652	Vrijednosno usklađenje potraživanja s osnovne upravljanja fondovima
4019	Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)	653	Vrijednosno usklađenje ostalih potraživanja
402	Ostali financijski instrumenti		

654	Ostala vrijednosna usklađenja	703	Izlazna naknada
66	Nerealizirani gubici i umanjenje financijske imovine	7030	Izlazna naknada UCITS fonda
660	Nerealizirani gubici	7031	Izlazna naknada alternativnog investicijskog fonda
6600	Nerealizirani gubici – svođenje na fer vrijednost osim izvedenica	7032	Izlazna naknada dobrovoljnog mirovinskog fonda
6601	Nerealizirani gubici od izvedenica	709	Ostalo
661	Umanjenje financijske imovine	71	Prihodi od naknada i provizija od upravljanja portfeljem
6610	Umanjenje financijske imovine raspoložive za prodaju	72	Prihodi od naknada i provizija investicijskog savjetovanja
6611	Umanjenje financijske imovine koja se drži do dospeljeća	73	Prihodi od kamata, dividendi i ostalih prihoda s osnova ulaganja
6612	Umanjenje vrijednosti zajmova i potraživanja	730	Prihodi od kamata
67	Gubitak od prodaje financijskih instrumenata i ostale imovine	7301	Prihodi od kamata s osnove dužničkih financijskih instrumenata
670	Gubitak od prodaje financijskih instrumenata	7302	Prihodi od kamata s osnove ostalih kredita i zajmova
6700	Gubitak od prodaje financijskih instrumenata koji se vrednuju po fer vrijednosti kroz RDG	7303	Prihodi od kamata s osnove repo ugovora o kupnji i ponovnoj prodaji
6701	Gubitak od prodaje financijskih instrumenata raspoloživih za prodaju	7304	Prihodi od kamata s osnove računa kod financijskih institucija
6702	Gubitak od prodaje financijskih instrumenata koja se drži do dospeljeća (u slučaju prodaje prije roka dospeljeća)	7305	Prihodi od kamata s osnove depozita
6703	Gubitak od prodaje ostalih financijskih instrumenata	7306	Ostali prihodi od kamata
671	Gubitak od prodaje ostale imovne	731	Prihodi od dividendi i udjela u dobiti
68	Rashodi od kamata i negativnih tečajnih razlika	732	Amortizacija premije(diskonta) financijskih instrumenata s fiksnim dospeljem
680	Rashodi od kamata s osnove dužničkih financijskih instrumenata	74	Pozitivne tečajne razlike
6800	Rashodi od kamata s osnove kredita i zajmova	740	Pozitivne tečajne razlike od financijskih instrumenata raspoloživih za prodaju (osim vlasničkih instrumenata)
6801	Rashodi od kamata s osnove repo ugovora o prodaji i ponovnoj kupnji	741	Ostale pozitivne tečajne razlike
6802	Ostali rashodi od kamata	75	Nerealizirani dobici
681	Negativne tečajne razlike	750	Nerealizirani dobici – svođenje na fer vrijednost osim izvedenica
6810	Negativne tečajne razlike po financijskim instrumentima	751	Nerealizirani dobici od izvedenica
6811	Negativne tečajne po ostalim osnovama	752	Nerealizirani dobici od ukidanja umanjenja
69	Troškovi rezerviranja za nepredviđene obveze	76	Dobitak od prodaje financijski instrumenata i prihod od prodaje ostale imovine
690	Troškovi rezerviranja za mirovine i druge obveze prema zaposlenicima	760	Dobitak od prodaje financijskih instrumenata
691	Troškovi rezerviranja za sudske sporove	7600	Dobitak od prodaje financijskih instrumenata koji se vrednuju po fer vrijednosti kroz RDG
699	Ostali troškovi rezerviranja	7601	Dobitak od prodaje financijskih instrumenata raspoloživih za prodaju
7	PRIHODI	7602	Dobitak od prodaje financijskih instrumenata koja se drži do dospeljeća (u slučaju prodaje prije roka dospeljeća)
70	Prihodi od naknada za upravljanje fondovima	7603	Dobitak od prodaje zajmova i potraživanja
700	Naknada za upravljanje	761	Prihod od prodaje ostale imovine
7000	Naknada za upravljanje UCITS fondom	77	Prihodi od ukinutog rezerviranja
7001	Naknada za upravljanje alternativnim investicijskim fondom	78	Ostali prihodi
7002	Naknada za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom	780	Prihodi od državnih potpora
701	Naknada za uspješnost	781	Ostali prihodi
702	Ulazna naknada	79	Razlika prihoda i rashoda
7020	Ulazna naknada UCITS fonda	8	REZULTAT POSLOVANJA
7021	Ulazna naknada alternativnog investicijskog fonda	80	Dobit ili gubitak prije oporezivanja
7022	Ulazna naknada dobrovoljnog mirovinskog fonda	81	Porez na dobit
		82	Dobit ili gubitak poslije oporezivanja

9	KAPITAL, REZERVE I IZVANBILANČNE EVIDENCIJE
90	Kapital
900	Uplaćeni i upisani temeljni kapital
901	Vlastite dionice
91	Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja
910	Zakonske rezerve
911	Statutarne rezerve
912	Rezerve za vlastite dionice/poslovne udjele
913	Ostale rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja
92	Rezerve kapitala
920	Kapitalni dobitak kod emisije dionica (premija na emitirane dionice)
921	Kapitalni dobitak/gubitak ostvaren kupnjom i prodajom vlastitih dionica
929	Ostale kapitalne rezerve
93	Zadržana dobit, preneseni gubitak, dobit ili gubitak tekuće godine
930	Zadržana dobit iz prethodnih razdoblja
931	Preneseni gubitak iz prethodnih razdoblja
932	Dobit tekuće godine
933	Gubitak tekuće godine
94	Revalorizacijske rezerve
940	Nerealizirani dobitak/gubitak s osnove vrijednosnog usklađivanja financijske imovine i drugih financijskih instrumenata raspoloživi za prodaju
9400	Nerealizirani dobitak/gubitak s osnove promjene fer vrijednosti financijske imovine i ostalih financijskih instrumenata raspoloživi za prodaju
9401	Nerealizirani dobitak/gubitak s osnove tečajnih razlika po vlasničkim financijskim instrumentima raspoloživi za prodaju
941	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite
942	Rezerve proizašle iz revalorizacije materijalne i nematerijalne imovine
943	Revalorizacija ostale imovine i ulaganja
95	Ostale rezerve
98	Aktivni izvanbilančni zapisi
980	Novčana sredstva klijenata – upravljanje portfeljem
981	Potraživanja klijenata
982	Financijski instrumenti vezani uz ugovor o upravljanju portfeljem klijenata
983	Garancije
984	Ugovorena vrijednost izvedenica (aktivni konto)
985	Repo ugovori (kolateral)
989	Ostala aktivna izvanbilančna evidencija
99	Pasivni izvanbilančni zapisi
990	Obveza prema klijentu za primljena novčana sredstva
991	Ostale obveze prema klijentu
992	Obveza za garancije
993	Ugovorena vrijednost izvedenica (pasivni konto)
994	Obveze vezane uz repo ugovore
999	Ostala pasivna izvanbilančna evidencija

PRILOG 2

Financijski izvještaji društva za upravljanje

Obrazac IFP

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv društva za upravljanje:

OIB:

Na datum:

(u kunama)

Pozicija	AOP	Zadnji datum prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
AKTIVA			
	<i>I. Financijska imovina (Σod AOP2 do AOP6)</i>	1	
100	1. Novac	2	
razred 3	2. Financijska imovina po fer vrijednosti kroz RDG	3	
40	3. Financijska imovina raspoloživa za prodaju	4	
41	4. Zajmovi i potraživanja	5	
42	5. Financijska imovina koja se drži do dospijeka	6	
	<i>II. Potraživanja (AOP8+AOP9)</i>	7	
11	1. Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima	8	
101+12+13+14+15+16+17+18	2. Ostala potraživanja	9	
191	<i>III. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda</i>	10	
190	<i>IV. Odgođena porezna imovina</i>	11	
01	<i>V. Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	12	
031	<i>VI. Ulaganja u nekretnine</i>	13	
00	<i>VII. Nematerijalna imovina</i>	14	
02+030+039+09	<i>VIII. Ostala imovina</i>	15	
	Ukupna aktiva (AOP1+AOP7+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	
98	IZVANBILANČNI ZAPISI	17	
PASIVA			
Konto	A. Kapital i rezerve (AOP19+AOP20+AOP21+AOP26+AOP30+AOP31)	18	
90	<i>I. Upisani kapital</i>	19	
92	<i>II. Rezerve kapitala</i>	20	
	<i>III. Rezerve (Σod AOP22 do AOP25)</i>	21	
910	1. Zakonske rezerve	22	
911	2. Statutarne rezerve	23	
912	3. Rezerve za vlastite dionice (udjele)	24	
913+95	4. Ostale rezerve	25	
	<i>IV. Revalorizacijske rezerve (Σod AOP27 do AOP29)</i>	26	
940	1. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	27	

941	2. Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	28		
942+943	3. Ostale revalorizacijske rezerve	29		
930+931	V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	30		
932+933	VI. Dobit ili gubitak tekuće godine	31		
	B. Obveze (Σ od AOP33 do AOP38)	32		
20	1. Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	33		
210+23*	2. Obveze za primljene kredite i zajmove	34		
211+...+216+23*	3. Ostale obveze po financijskim instrumentima	35		
24	4. Obveze prema dobavljačima	36		
27	5. Obveze za isplate dividendi ili udjela u dobiti	37		
23*+25+26+22	6. Ostale obveze	38		
28	C. Rezerviranja	39		
291	D. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	40		
290	E. Odgođene porezne obveze	41		
	Ukupna pasiva (AOP18+AOP32+AOP39+AOP40+AOP41)	42		
99	IZVANBILANČNI ZAPISI	43		

Obrazac ISD

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv društva za upravljanje:

OIB:

Za razdoblje:

(u kunama)

Konto	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
700	1. Naknada za upravljanje (AOP45+AOP46+AOP47)	44		
7000	1.1. UCITS fondom	45		
7001	1.2. alternativnim investicijskim fondom	46		
7002	1.3. dobrovoljnim mirovinskim fondom	47		
702	2. Prihod od ulaznih naknada (AOP49+AOP50+AOP51)	48		
7020	2.1. UCITS fonda	49		
7021	2.2. alternativnog investicijskog fonda	50		
7022	2.3. dobrovoljnog mirovinskog fonda	51		
703	3. Prihod od izlaznih naknada (AOP53+AOP54+AOP55)	52		
7030	3.1. UCITS fonda	53		
7031	3.2. alternativnog investicijskog fonda	54		
7032	3.3. dobrovoljnog mirovinskog fonda	55		
701+709	4. Ostali prihodi	56		

	I. Prihodi od naknada od upravljanja (AOP44+AOP48+AOP52+AOP56)	57		
-642	1. Troškovi za posredovanja u prodaji udjela	58		
-640-641-643-652	2. Ostali rashodi	59		
	II. Rashodi od upravljanja fondovima (AOP58+AOP59)	60		
	Neto rezultat od naknada od upravljanja investicijskim fondovima (AOP57 +AOP60)	61		
71-644	III. Neto prihod od upravljanja portfeljem	62		
72	IV. Prihod od investicijskog savjetovanja	63		
	V. Financijski prihodi i rashodi (Σ od AOP65 do AOP70)	64		
730-680	1. Neto prihod od kamata	65		
74-681	2. Neto tečajne razlike	66		
750+751+7600-660-6700	3. Neto nerealizirani i realizirani dobiti financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	67		
7601-6701	4. Neto realizirani dobiti financijske imovine raspoložive za prodaju	68		
731+732+752+7602+7603-6702-6703	5. Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	69		
-661	6. Umanjenje vrijednosti financijske imovine	70		
-60-61-62-63	VI. Opći i administrativni troškovi poslovanja	71		
-650-651-653-654	VII. Amortizacija i vrijednosno usklađivanje ostale imovine	72		
-69	VIII. Rezerviranja	73		
77+78-+761-671	IX. Ostali prihodi i rashodi poslovanja	74		
	Ukupni prihodi	75		
	Ukupni rashodi	76		
	X. Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP61+AOP62+AOP63+AOP64+AOP71+AOP72+AOP73+AOP74)	77		
	XI. Porez na dobit	78		
	XII. Dobit ili gubitak (AOP77 – AOP78)	79		
	1. Promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)	80		
	2. Aktuarski dobiti/gubici po mirovinskim planovima definiranih primanja	81		
	3. Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	82		
	4. Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	83		
	XIII. Ostala sveobuhvatna dobit (Σ od AOP80 do AOP83)	84		
	XIV. Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP79+AOP84)	85		
	XV. Reklasifikacijske usklade	86		

Obrazac INTd

Izveštaj o novčanom tijeku (direktna metoda)

Naziv društva za upravljanje:

OIB:

Za razdoblje:

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Primici od naknade za upravljanje fondovima	87		
Primici od ostalih naknada i provizija	88		
Ostali primici od fondova	89		
Ostali primici s osnove upravljanja fondovima	90		
Novac isplaćen dobavljačima	91		
Novac isplaćen zaposlenicima	92		
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	93		
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	94		
Primici od dividendi	95		
Primici od kamata	96		
Izdaci od kamata	97		
Izdaci za porez na dobit	98		
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	99		
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	100		
I. Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti (AOP87 do AOP100)	101		
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	102		
Izdaci za kupnju financijske imovine raspoložive za prodaju	103		
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	104		
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	105		
Primici od ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospijeca	106		
Izdaci za ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospijeca	107		
Izdaci za kupnju nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	108		
Primici od prodaje nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	109		
Ostali primici iz investicijskih aktivnosti	110		
Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	111		
II. Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti (ΣAOP102 do AOP111)	112		
Uplate vlasnika društva za upravljanje	113		
Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	114		
Isplata dividende ili udjela u dobiti	115		
Primici od kredita	116		
Izdaci za otplatu primljenih kredita	117		
Primici po izdanim financijskim instrumentima	118		
Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	119		
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	120		
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	121		
III. Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti (AOP113 do AOP121)	122		
IV. Efekti promjene tečaja stranih valuta	123		
IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP101+AOP112+AOP122+AOP123)	124		

V. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125		
VI. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (ΣAOP124+AOP125)	126		

Obrazac INTi

Izveštaj o novčanom tijeku (indirektna metoda)

Naziv društva za upravljanje:

OIB:

Za razdoblje:

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	127		
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	128		
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	129		
Rezerviranja	130		
Prihodi od kamata	131		
Rashodi od kamata	132		
Povećanje/smanjenje potraživanja vezana uz upravljanje fondovima i portfeljima	133		
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	134		
Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	135		
Primici od kamata	136		
Izdaci od kamata	137		
Primici od dividendi	138		
Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	139		
Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	140		
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	141		
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	142		
Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	143		
Plaćen poreza na dobit	144		
I. Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP127 do AOP144)	145		
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	146		
Izdaci za kupnju financijske imovine raspoložive za prodaju	147		
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	148		
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	149		
Primici od ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospijeca	150		
Izdaci za ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospijeca	151		
Izdaci za kupnju nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	152		
Primici od prodaje nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	153		
Ostali primici iz investicijskih aktivnosti	154		
Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	155		
II. Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti (ΣAOP146 do AOP155)	156		
Uplate vlasnika društva za upravljanje	157		

Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	158		
Isplata dividende ili udjela u dobiti	159		
Primici od kredita	160		
Izdaci za otplatu primljenih kredita	161		
Primici po izdanim financijskim instrumen- tima	162		
Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	163		
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	164		
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	165		

III. Neto novčani tijek od finansijskih aktivnosti ($\Sigma AOP157$ do $AOP165$)	166		
IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata ($AOP145+AOP156+AOP166$)	167		
V. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	168		
VI. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja ($AOP167+AOP168$)	169		

Obrazac IPK

Izvještaj o promjenama kapitala

Naziv društva za upravljanje:

OIB:

Za razdoblje:

(u kunama)

[illegible]

Dobit ili gubitak razdoblja									
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju									
Ostale nevlasničke promjene kapitala									
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)									
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala									
Ostale uplate vlasnika									
Isplata udjela u dobiti									
Ostale raspodjele vlasnicima									
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine									

Obrazac IB**Bilješke uz financijske izvještaje****Naziv društva za upravljanje:****OIB:****Za razdoblje:**

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),

b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala,

c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjeni kapitala, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

Datum izvještaja:

Ovlaštena osoba društva za upravljanje:
