

PRILOG II

Obrasci financijskih izvještaja operatera Fonda za zaštitu ulagatelja
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
NA DAN

AKTIVA				<i>u eurima</i>	
Broj pozicije	Elementi zbroja	Oznaka pozicije	Opis pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
001	002+003+ 004+005	A	IMOVINA		
002		1	Novac i novčani ekvivalenti		
003		2	Potraživanja od članova		
004		3	Ostala potraživanja		
005		4	Financijska imovina		
006	007+009	B	OBVEZE		
007	008	I	Dugoročne obveze		
008		1	Obveze za primljene kredite i zajmove		
009	010+011	II	Kratkoročne obveze		
010		1	Obveze prema Operateru Fonda		
011		2	Ostale obveze		
012	013+014+015	C	NETO IMOVINA		
013		1	Dobit ili gubitak razdoblja		
014		2	Zadržana dobit		
015		3	Rezerve fer vrijednosti		
016		D	IZVANBILANČNI ZAPISI		

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
ZA RAZDOBLJE**

u eurima

Broj pozicije	Elementi zbroja	Oznaka pozicije	POZICIJA	Prethodna godina	Tekuća godina
001	002+003+ 004+005	A	PRIHODI		
002		1	Prihodi od inicijalnih doprinosa		
003		2	Prihodi od redovitih doprinosa		
004		3	Prihodi od naknade za upravljanje Fondom		
005		4	Prihodi od ostalih usluga		
006		B	TROŠKOVI		
007	008+...+011	C	FINANCIJSKI PRIHODI		
008		1	Prihodi od kamata		
009		2	Pozitivne tečajne razlike		
010		3	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke		
011		4	Ostali financijski prihodi		
012	012+...+016	D	FINANCIJSKI RASHODI		
013		1	Rashodi od kamata		
014		2	Negativne tečajne razlike		
015		3	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke		
016		4	Ostali financijski rashodi		
017	001+007	G	UKUPNI PRIHODI		
018	006+012	H	UKUPNI RASHODI		
019	017-018	I	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		
020		1	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		
021		2	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka		
022	020+021	J	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT		

023	019+022	K	UKUPNA SVEOBUH VATNA DOBIT		
024		L	REKLASIFIKACIJSKE USKLADE		

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
(INDIREKTNA METODA)
za razdoblje**

u eurima

Broj pozicije	Elementi zbroja	Oznaka pozicije	Opis pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće poslovno razdoblje
001		A	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		
002		1	Vrijednosno usklađenje		
003		2	Tečajne razlike		
004		3	Prihodi od kamata		
005		4	Rashodi od kamata		
006		5	Ostali (dobici)/gubici		
007	001+002+ 003+004+ 005+006	B	NETO IMOVINA NAKON USKLAĐENJA		
008	009+010+ 011+ 012+ 013+014+015	C	NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
009		1	(Povećanje)/smanjenje zajmova i potraživanja		
010		2	Povećanje/(smanjenje) ostalih potraživanja		
011		3	Primici od kamata		
012		4	Izdaci od kamata		
013		5	Povećanje/(smanjenje) obveza prema Operateru Fonda		
014		6	Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke		
015		7	Povećanje/(smanjenje) ostalih obveza		
016	017+018	E	NOVČANI TOK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
017		1	Povećanje/(smanjenje) obveza za primljene kredite, zajmove i predujmove		
018		2	Ostali primici/izdaci od financijskih aktivnosti		

019	007+008+016	F	NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA		
020		1	Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		
021	019+020	2	Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU (DIREKTNA METODA)
za razdoblje

u eurima

Broj pozicije	Elementi zbroja	Oznaka pozicije	Opis pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće poslovno razdoblje
001	002+006	A	NETO NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
002	003+004+005	I	Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti		
003		1	Novčani primici od članova		
004		2	Novčani primici od kamata		
005		3	Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti		
006	007+008+009	II	Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		
007		1	Novčani izdaci od Operatera Fonda		
008		2	Novčani izdaci za kamate		
009		3	Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		
010	011+014	B	NETO NOVČANI TOK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
011	012+013	I	Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		
012		1	Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		
013		2	Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		
014	015+016	II	Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
015		1	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		

016		2	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
017	001+010	C	POVEĆANJE/SMANJENJE NOVČANOG TOKA		
018		D	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU GODINE		
019	017+018	E	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU GODINE		