

## PRILOG I

### Kontni plan za UAIF

<b>0</b>	<b>NEMATERIJALNA, MATERIJALNA IMOVINA I DUGOTRAJNA ULAGANJA</b>
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
<b>1</b>	<b>NOVČANA SREDSTVA I POTRAŽIVANJA</b>
10	Novac, jamstva predujmovi i instrumenti plaćanja
100	Novac u banci i blagajni

	1000	Novac na kunskom 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
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
111		Potraživanja za ulazne i izlazne naknade
	1110	Potraživanja za ulazne i izlazne naknade UCITS fonda
	1111	Potraživanja za ulazne i izlazne naknade alternativnog investicijskog fonda
112		Potraživanja od fondova s osnova troškova osnivanja i ostalih troškova
	1120	Potraživanja od UCITS fonda s osnova troškova osnivanja i ostalih troškova
	1121	Potraživanja od alternativnog investicijskog fonda s osnova troškova osnivanja i ostalih troškova
113		Potraživanja od osoba na koje su delegirani poslovi upravljanja
118		Ostala potraživanja od fondova
119		Ispravak vrijednosti potraživanja
13		Potraživanja s osnove stečene kamate, dividendi, udjela u dobiti i ostalim ulaganjima
	130	Potraživanja za kamate na kredite ili zajmove
	132	Potraživanja za kamate od dužničkih financijskih instrumenata
	133	Potraživanja za kamate na depozite
	134	Potraživanja za kamate po repo ugovorima o kupnji i ponovnoj prodaji
	135	Ostala potraživanja po stečenoj kamati (SWAP, jamstveni polog)
	136	Potraživanja za dividende, udjele u dobiti i ostala vlasnička ulaganja
	139	Ispravak vrijednosti potraživanja
14		Potraživanja s osnove kupoprodaje financijskih instrumenata
	140	Potraživanja za prodane financijske instrumente
	149	Ispravak vrijednosti
15		Potraživanja od državnih jedinica i drugih institucija
	150	Potraživanja za poreze
	151	Potraživanja za plaćene akontacije poreza
	152	Potraživanja za doprinose
	159	Ostala potraživanja od državnih jedinica
16		Potraživanja od zaposlenika
17		Ostala potraživanja
18		Sumnjiva i sporna potraživanja
19		Odgođena porezna imovina i plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda
	190	Odgođena porezna imovina
	191	Plaćeni troškovi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda
2		<b>OBVEZE</b>
20		Obveze s osnova upravljanja fondovima
200		Obveze prema fondovima
	2000	Obveze prema UCITS fondu
	2001	Obveze prema alternativnom investicijskom fondu
	201	Obveze prema zastupniku
	202	Obveze prema osobama na koje su delegirani poslovi upravljanja

209	Ostale obveze s osnova upravljanja fondovima
21	Obveze po financijskim instrumentima
210	Obveze za primljene kredite i zajmove
211	Obveze po osnovi repo ugovora o prodaji i ponovnoj kupnji
213	Obveze za izdane financijske instrumente
214	Obveze po kupljenim financijskim instrumentima
215	Obveze po izvedenicama
2150	Izvedenice čija je temeljna varijabla kamatna stopa
2151	Izvedenice čija je temeljna varijabla tečaj
2152	Izvedenice čija je temeljna varijabla vlasnički financijski instrument
2153	Izvedenice koje su temeljene na ostale varijable
216	Obveze po ostalim financijskim instrumentima
22	Obveze za izdane instrumente plaćanja, primljene predujmove i jamstva
220	Obveze po izdanim instrumentima plaćanja
221	Obveze za primljene predujmove
222	Obveze po primljenim jamstvima
223	Ostale obveze s osnova primljenih sredstava
23	Obveze za kamate
230	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove
231	Obveze za kamate po osnovi repo ugovora o prodaji i ponovnoj kupnji
232	Obveze za kamate na osnovi ostalih financijskih instrumenata
24	Obveze prema dobavljačima
25	Obveze prema zaposlenicima
250	Obveze za neto plaće i naknade plaća
251	Obveze za dnevnice, terenski dodatak i prijevoz
259	Ostale obveze prema zaposlenicima
26	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe
260	Obveze za doprinose iz plaća i doprinose na plaće
261	Obveze za porez na dohodak
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	Odgodene porezne obveze i odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućih razdoblja
290	Odgodene porezne obveze
291	Odgodeno plaćanje troškova i prihoda budućih razdoblja
3	<b>VRIJEDNOSNI PAPIRI I DRUGI FINANCIJSKI INSTRUMENTI PO FER VRIJEDNOSTI KROZ RAČUN DOBITI I GUBITKA</b>
30	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti
300	Vlasnički financijski instrumenti
3000	Vrijednost ulaganja
3001	Ispravak vrijednosti
301	Dužnički financijski instrumenti
3010	Nominalni iznos
3011	Premija ili diskont
3019	Ispravak vrijednosti
302	Ostali financijski instrumenti
3020	Nominalni iznos
3021	Premija ili diskont
3029	Ispravak vrijednosti
31	Izvedenice
310	Izvedenice koje se drže radi trgovanja
3100	Izvedenice koje se drže radi trgovanja
31000	Izvedenice čija je temeljna varijabla kamatna stopa
31001	Izvedenice čija je temeljna varijabla tečaj
31002	Izvedenice čija je temeljna varijabla vlasnički financijski instrument

- 31003 Izvedenice koje se temelje na ostalim varijablama
- 311 Ugrađene izvedenice
  - 3110 Ugrađene izvedenice
  - 31100 Izvedenice čija je temeljna varijabla kamatna stopa
  - 31101 Izvedenice čija je temeljna varijabla tečaj (osim ugovora s jednosmjernom valutnom klauzulom)
  - 31102 Izvedenice čija je temeljna varijabla vlasnički financijski instrument
  - 31103 Izvedenice koje se temelje na ostalim varijablama
  - 31104 Izvedenice čija je temeljna varijabla tečaj – jednosmjerna valutna klauzula
- 312 Izvedenice koje se koriste kao instrument zaštite
  - 3120 Izvedenice koje se koriste kao instrument zaštite
  - 31200 Izvedenice čija je temeljna varijabla kamatna stopa
  - 31201 Izvedenice čija je temeljna varijabla tečaj
  - 31202 Izvedenice čija je temeljna varijabla vlasnički financijski instrument
  - 31203 Izvedenice koje se temelje na ostalim varijablama
- 4 OSTALA FINANCIJSKA IMOVINA**
  - 40 Financijska imovina raspoloživa za prodaju
    - 400 Vlasnički financijski instrumenti
      - 4000 Vrijednost ulaganja
      - 4009 Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)
    - 401 Dužnički financijski instrumenti
      - 4010 Nominalni iznos
      - 4011 Premija ili diskont
      - 4019 Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)
    - 402 Ostali financijski instrumenti
      - 4020 Nominalni iznos
      - 4021 Premija ili diskont
      - 4029 Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)
  - 41 Zajmovi i potraživanja
    - 410 Potraživanja za dane kredite i zajmove
    - 411 Depoziti
    - 412 Potraživanja s osnova repo ugovora o kupnji i ponovnoj prodaji
    - 418 Ostali zajmovi i potraživanja za financijske instrumente
    - 419 Ispravak vrijednosti
  - 42 Financijska imovina koja se drži do dospijeca
    - 420 Dužnički financijski instrumenti
      - 4200 Nominalni iznos
      - 4201 Premija ili diskont
      - 4209 Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)
    - 421 Ostala ulaganja koja se drže do dospijeca
      - 4210 Nominalni iznos
      - 4211 Premija ili diskont
      - 4219 Vrijednosno usklađenje (ispravak vrijednosti)
- 5 SITAN INVENTAR**
- 6 RASHODI**
  - 60 Materijalni troškovi
  - 61 Troškovi usluga
  - 62 Troškovi plaća, honorara i sličnih naknada
    - 620 Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenicima (bruto)
      - 6200 Troškovi neto plaća i naknada plaća zaposlenicima
      - 6201 Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz plaća i naknada plaća
    - 621 Ostale naknade i honorari
    - 622 Troškovi doprinosa na plaće i naknade
  - 63 Ostali administrativni troškovi
    - 630 Troškovi osobnih drugih sredstava za osobni prijevoz
    - 631 Troškovi službenog putovanja
    - 632 Porezi, doprinosi, članarine i ostala davanja (osim davanja koja se odnose na plaće)
    - 639 Ostali administrativni troškovi

64	Troškovi upravljanja fondom
640	Troškovi fonda koje snosi UAIF
641	Troškovi za poslove upravljanja koji su delegirani
642	Troškovi zastupnika
643	Ostali troškovi fonda
65	Trošak amortizacije i vrijednosna usklađenja (osim financijske imovine)
650	Amortizacija
651	Vrijednosno usklađenje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine
652	Vrijednosno usklađenje potraživanja s osnove upravljanja fondovima
653	Vrijednosno usklađenje ostalih potraživanja
654	Ostala vrijednosna usklađenja
66	Nerealizirani gubici i umanjenje financijske imovine
660	Nerealizirani gubici
6600	Nerealizirani gubici – svodenje na fer vrijednost osim izvedenica
6601	Nerealizirani gubici od izvedenica
661	Umanjenje financijske imovine
6610	Umanjenje financijske imovine raspoložive za prodaju
6611	Umanjenje financijske imovine koja se drži do dospelja
6612	Umanjenje vrijednosti zajmova i potraživanja
67	Gubitak od prodaje financijskih instrumenata i ostale imovine
670	Gubitak od prodaje financijskih instrumenata
6700	Gubitak od prodaje financijskih instrumenata koji se vrednuju po fer vrijednosti kroz RDG
6701	Gubitak od prodaje financijskih instrumenata raspoloživih za prodaju
6702	Gubitak od prodaje financijskih instrumenata koja se drži do dospelja (u slučaju prodaje prije roka dospelja)
6703	Gubitak od prodaje ostalih financijskih instrumenata
671	Gubitak od prodaje ostale imovne
68	Rashodi od kamata i negativnih tečajnih razlika
680	Rashodi od kamata s osnove dužničkih financijskih instrumenata
6800	Rashodi od kamata s osnove kredita i zajmova
6801	Rashodi od kamata s osnove repo ugovora o prodaji i ponovnoj kupnji
6802	Ostali rashodi od kamata
681	Negativne tečajne razlike
6810	Negativne tečajne razlike po financijskim instrumentima
6811	Negativne tečajne po ostalim osnovama
69	Troškovi rezerviranja za nepredviđene obveze
690	Troškovi rezerviranja za mirovine i druge obveze prema zaposlenicima
691	Troškovi rezerviranja za sudske sporove
699	Ostali troškovi rezerviranja
7	<b>PRIHODI</b>
70	Prihodi od naknada za upravljanje fondovima
700	Naknada za upravljanje
7000	Naknada za upravljanje UCITS fondom
7001	Naknada za upravljanje AIF-om
701	Naknada za uspješnost
702	Ulazna naknada
7020	Ulazna naknada UCITS fonda
7021	Ulazna naknada AIF-a
703	Izlazna naknada
7030	Izlazna naknada UCITS fonda
7031	Izlazna naknada AIF-a
709	Ostalo
73	Prihodi od kamata, dividendi i ostalih prihoda s osnova ulaganja
730	Prihodi od kamata
7301	Prihodi od kamata s osnove dužničkih financijskih instrumenata
7302	Prihodi od kamata s osnove ostalih kredita i zajmova
7303	Prihodi od kamata s osnove repo ugovora o kupnji i ponovnoj prodaji
7304	Prihodi od kamata s osnove računa kod financijskih institucija

	7305	Prihodi od kamata s osnove depozita
	7306	Ostali prihodi od kamata
	731	Prihodi od dividendi i udjela u dobiti
	732	Amortizacija premije (diskonta) financijskih instrumenata s fiksnim dospijećem
74		Pozitivne tečajne razlike
	740	Pozitivne tečajne razlike od financijskih instrumenata raspoloživih za prodaju (osim vlasničkih instrumenata)
	741	Ostale pozitivne tečajne razlike
75		Nerealizirani dobiti
	750	Nerealizirani dobiti – svodenje na fer vrijednost osim izvedenica
	751	Nerealizirani dobiti od izvedenica
	752	Nerealizirani dobiti od ukidanja umanjenja
76		Dobitak od prodaje financijski instrumenata i prihod od prodaje ostale imovine
	760	Dobitak od prodaje financijskih instrumenata
	7600	Dobitak od prodaje financijskih instrumenata koji se vrednuju po fer vrijednosti kroz RDG
	7601	Dobitak od prodaje financijskih instrumenata raspoloživih za prodaju
	7602	Dobitak od prodaje financijskih instrumenata koja se drži do dospijeća (u slučaju prodaje prije roka dospijeća)
	7603	Dobitak od prodaje zajmova i potraživanja
	761	Prihod od prodaje ostale imovine
77		Prihodi od ukinutog rezerviranja
78		Ostali prihodi
	780	Prihodi od državnih potpora
	781	Ostali prihodi
79		Razlika prihoda i rashoda
8		<b>REZULTAT POSLOVANJA</b>
	80	Dobit ili gubitak prije oporezivanja
	81	Porez na dobit
	82	Dobit ili gubitak poslije oporezivanja
9		<b>KAPITAL, REZERVE I IZVANBILANČNE EVIDENCIJE</b>
	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
	983	Garancije

984	Ugovorena vrijednost izvedenica (aktivni konto)
985	Repo ugovori (kolateral)
989	Ostala aktivna izvanbilančna evidencija
99	Pasivni izvanbilančni zapisi
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 UAIF-a

Obrazac IFP

## Izvještaj o financijskom položaju

Naziv UAIF-a:

OIB:

Na datum:

(u kunama)

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

	IV. Revalorizacijske rezerve ( $\Sigma$ od AOP27 do AOP29)	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>B. Obveze</b> ( $\Sigma$ od AOP33 do AOP38)	32		
20	1. Obveze s osnova upravljanja fondovima	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	<b>C. Rezerviranja</b>	39		
291	<b>D. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja</b>	40		
290	<b>E. Odgođene porezne obveze</b>	41		
	<b>Ukupna pasiva</b> (AOP18+AOP32+AOP39+AOP40+AOP41)	42		
99	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	43		
	Dodatak**			
	Pripisano imateljima matice	44		
	Pripisano manjinskom interesu	45		

\* Obračunata kamata po financijskom instrumentu

\*\* pozicija za konsolidirane financijske izvještaje

Obrazac ISD

## Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UAIF-a:

OIB:

Za razdoblje:

(u kunama)

Konto	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
700	1. Naknada za upravljanje (AOP47+AOP48)	46		
7000	1.1. UCITS fondom	47		
7001	1.2. AIF-om	48		
702	2. Prihod od ulaznih naknada (AOP50+AOP51)	49		
7020	2.1. UCITS fonda	50		
7021	2.2. AIF-a	51		
703	3. Prihod od izlaznih naknada (AOP53+AOP54)	52		
7030	3.1. UCITS fonda	53		
7031	3.2. AIF-a	54		
701+709	4. Ostali prihodi	55		
	<b>I. Prihodi od naknada od upravljanja</b> (AOP46+AOP49+AOP52+AOP55)	56		
-642	1. Troškovi za posredovanja u prodaji udjela	57		
-640-641-643-652	2. Ostali rashodi	58		
	<b>II. Rashodi od upravljanja fondovima</b> (AOP57+AOP58)	59		



	<b>Neto rezultat od naknada od upravljanja investicijskim fondovima (AOP56+AOP59)</b>	60		
	<b>V. Financijski prihodi i rashodi (Σ od AOP62 do AOP67)</b>	61		
730-680	1. Neto prihod od kamata	62		
74-681	2. Neto tečajne razlike	63		
750+751+7600-660-6700	3. Neto nerealizirani i realizirani dobiti i gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	64		
7601-6701	4. Neto realizirani dobiti i gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	65		
731+732+752+7602+7603-6702 -6703	5. Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	66		
-661	6. Umanjenje vrijednosti financijske imovine	67		
-60-61-62-63	<b>VI. Opći i administrativni troškovi poslovanja</b>	68		
-650-651-653-654	<b>VII. Amortizacija i vrijednosno usklađivanje ostale imovine</b>	69		
-69	<b>VIII. Rezerviranja</b>	70		
77+78-+761-671	<b>IX. Ostali prihodi i rashodi poslovanja</b>	71		
	<b>Ukupni prihodi</b>	72		
	<b>Ukupni rashodi</b>	73		
	<b>X. Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP60+AOP61+AOP68+AOP69+AOP70+AOP71)</b>	74		
	<b>XI. Porez na dobit</b>	75		
	<b>XII. Dobit ili gubitak (AOP74 - AOP75)</b>	76		
	1. Promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)	77		
	2. Aktuarski dobiti/gubici po mirovinskim planovima definiranih primanja	78		
	3. Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	79		
	4. Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanih tokova	80		
	<b>XIII. Ostala sveobuhvatna dobit (Σ od AOP77 do AOP80)</b>	81		
	<b>XIV. Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP76+AOP81)</b>	82		
	<b>XV. Reklasifikacijske usklade</b>	83		
	Dodatak**			
	Pripisano imateljima matice	84		
	Pripisano manjinskom interesu	85		

\*\* pozicija za konsolidirane financijske izvještaje

Obrazac INTd

### Izvještaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv UAIF-a:

OIB:

Za razdoblje:

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Primici od naknade za upravljanje fondovima	86		
Primici od ostalih naknada i provizija	87		
Ostali primici od fondova	88		
Ostali primici s osnove upravljanja fondovima	89		
Novac isplaćen dobavljačima	90		
Novac isplaćen zaposlenicima	91		
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	92		
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	93		
Primici od dividendi	94		
Primici od kamata	95		
Izdaci od kamata	96		

Izdaci za porez na dobit	97		
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	98		
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	99		
<b>I. Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b> (AOP86 do AOP99)	100		
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	101		
Izdaci za kupnju financijske imovine raspoložive za prodaju	102		
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	103		
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	104		
Primici od ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospjeća	105		
Izdaci za ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospjeća	106		
Izdaci za kupnju nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	107		
Primici od prodaje nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	108		
Ostali primici iz investicijskih aktivnosti	109		
Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	110		
<b>II. Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b> (ΣAOP101 do AOP110)	111		
Uplate vlasnika UAIF-a	112		
Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	113		
Isplata dividende ili udjela u dobiti	114		
Primici od kredita	115		
Izdaci za otplatu primljenih kredita	116		
Primici po izdanim financijskim instrumentima	117		
Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	118		
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	119		
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	120		
<b>III. Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b> (AOP112 do AOP120)	121		
<b>IV. Efekti promjene tečaja stranih valuta</b>	122		
<b>IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava</b> (AOP100+AOP111+AOP121+AOP122)	123		
<b>V. Novac na početku razdoblja</b>	124		
<b>VI. Novac na kraju razdoblja</b> (ΣAOP123+AOP124)	125		

Obrazac INTi

## Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UAIF-a:

OIB:

Za razdoblje:

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	126		
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	127		
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	128		
Rezerviranja	129		
Prihodi od kamata	130		
Rashodi od kamata	131		
Povećanje/smanjenje potraživanja vezana uz upravljanje fondovima	132		
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	133		
Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	134		
Primici od kamata	135		
Izdaci od kamata	136		



Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju									
Ostale nevlasničke promjene kapitala									
<b>Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine)</b>									
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala									
Ostale uplate vlasnika									
Isplata udjela u dobiti									
Ostale raspodjele vlasnicima									
<b>Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine</b>									
<b>Stanje na dan početka tekuće poslovne godine</b>									
Promjene računovodstvenih politika									
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja									
<b>Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)</b>									
Dobit ili gubitak razdoblja									
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju									
Ostale nevlasničke promjene kapitala									
<b>Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)</b>									
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala									
Ostale uplate vlasnika									
Isplata udjela u dobiti									
Ostale raspodjele vlasnicima									
<b>Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine</b>									

Obrazac IB

### Bilješke uz financijske izvještaje

**Naziv UAIF-a:**

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

Datum izvještaja:

Ovlaštena osoba UAIF-a:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

#### PRILOG 3.

### IZVJEŠTAJ O STRUKTURI FINANCIJSKE IMOVINE I OBVEZA UAIF-a

#### Depoziti

BIC banke	Naziv banke	Ugovoreni iznos u valuti glavnice	Oznaka valute	Iznos kamata u valuti	Zbroj glavnice i kamate u HRK
-----------	-------------	-----------------------------------	---------------	-----------------------	-------------------------------

#### Dionice

ISIN	Naziv izdavatelja	Količina	Fer cijena u valuti	Oznaka valute	Vrijednost ulaganja u HRK	Udjel u vlasništvu izdavatelja
------	-------------------	----------	---------------------	---------------	---------------------------	--------------------------------

**Dužnički vrijednosni papiri**

ISIN	Naziv izdavatelja	Nominalna vrijednost u valuti	Oznaka valute	Fer cijena	Iznos kamata u valuti	Zbroj glavnice i kamate u HRK	Udjel u izdanju
------	-------------------	-------------------------------	---------------	------------	-----------------------	-------------------------------	-----------------

**Instrumenti tržišta novca**

ISIN	Naziv izdavatelja	Nominalna vrijednost u valuti	Oznaka valute	Fer cijena	Vrijednost ulaganja u HRK	Udjel u izdanju
------	-------------------	-------------------------------	---------------	------------	---------------------------	-----------------

**Udjeli investicijskih fondova**

ISIN	Naziv društva za upravljanje	Naziv fonda	Količina	Fer cijena u valuti	Oznaka valute	Vrijednost ulaganja u HRK	Udjel u izdanju
------	------------------------------	-------------	----------	---------------------	---------------	---------------------------	-----------------

**Izvedenice**

Vrsta izvedenice	Opis	Druga ugovorna strana	OIB druge ugovorne strane	Datum sklapanja ugovora	Datum dospjeća
Nominalna vrijednost u valuti	Oznaka valute	Ugovoreni tečaj/Izvršna cijena	Spot tečaj/cijena	Fer vrijednost ulaganja u HRK	

**Poslovni udjeli**

Naziv društva	OIB društva	Opis	Vrijednost ulaganja u HRK	Udjel u vlasništvu izdavatelja
---------------	-------------	------	---------------------------	--------------------------------

**Repo ugovor (obrnuti repo ugovor)**

Opis (repo/obrnuti repo ugovor)	Broj ugovora	Datum sklapanja ugovora	Datum dospjeća ugovora	Naziv druge ugovorne strane
Ugovoreni iznos glavnice u valuti	Oznaka valute	Ugovorena repo stopa	Vrijednost u HRK	Vrijednost kolaterala u HRK

**Kolateral repo ugovora (obrnuti repo ugovor)**

Broj ugovora	ISIN	Cijena	Količina/nominalna vrijednost	Oznaka valute	Vrijednost kolaterala u HRK
--------------	------	--------	-------------------------------	---------------	-----------------------------

**Ostala imovina**

Opis	Datum sklapanja	Datum dospjeća	Naziv druge ugovorne strane/izdavatelja
Ugovoreni iznos glavnice u valuti	Oznaka valute	Ugovorena kamata	Vrijednost ulaganja u HRK