

PRILOGA 3

DODATNI ANALITIČNI KONTI ZA INVESTICIJSKE DRUŽBE

RAZRED 0 – LASTNE DELNICE

00 – LASTNE DELNICE

001 – Lastne delnice

002 – Popravek vrednosti lastnih delnic zaradi okrepitve

009 – Popravek vrednosti lastnih delnic zaradi oslabitve

RAZRED 1 – DENARNA SREDSTVA IN TERJATVE

10 – DENARNA SREDSTVA

106 – Druga dodatna likvidna sredstva

RAZRED 2 – KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

22 – OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA

224 – Obveznosti za kratkoročna posojila, najeta od pravnih oseb s sedežem v Republiki Sloveniji, kot tehnike upravljanja s tečajnim tveganjem

225 – Obveznosti za dolgoročna posojila, najeta od pravnih oseb s sedežem zunaj Republike Slovenije, kot tehnike upravljanja s tečajnim tveganjem

RAZRED 9 – KAPITAL, DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (DOLGOVI) IN DOLGOROČNE REZERVACIJE

90 – VPOKLICANI KAPITAL

900 – Osnovni delniški kapital

909 – Nevpoklican kapital

91 – KAPITALSKE REZERVE

911 – Vplačila nad knjigovodskimi vrednostmi pri odtutitvi začasno odkupljenih lastnih delnic oziroma deležev

915 – Zneski iz poenostavljenega zmanjšanja osnovnega kapitala z umikom delnic oziroma deležev

92 – REZERVE IZ DOBIČKA

920 – zakonske rezerve

921 – Rezerve za lastne delnice

922 – Druge rezerve iz dobička

93 – PRENESENI ČISTI POSLOVNI IZID IZ PRETEKLIH OBRAČUNSKIH OBDOBIJ

930 – Čisti dobiček prenesen iz preteklih obračunskih obdobj

931 – Čista izguba prenesena iz preteklih obračunskih obdobj

94 – SPLOŠNI PREVREDNOTOVALNI POPRAVEK KAPITALA

940 – Splošni prevrednotovalni popravek vpoklicanega kapitala

941 – Splošni prevrednotovalni popravek kapitalskih rezerv

942 – Splošni prevrednotovalni popravek rezerv iz dobička

943 – Splošni prevrednotovalni popravek prenesenega čistega dobička iz prejšnjega obračunskega obdobja

944 – Splošni prevrednotovalni popravek prenesene čiste izgube iz prejšnjega obračunskega obdobja

95 – POSEBNI PREVREDNOTOVALNI POPRAVKI KAPITALA

950 – Posebni prevrednotovalni popravki kapitala v zvezi z dolgoročnimi finančnimi naložbami v kapital drugih pravnih oseb

951 – Posebni prevrednotovalni popravki kapitala v zvezi z danimi posojili

952 – Posebni prevrednotovalni popravki kapitala v zvezi z dolgovi

953 – Posebni prevrednotovalni popravki kapitala v zvezi z drugimi finančnimi inštrumenti

954 – Posebni prevrednotovalni popravki kapitala v zvezi z lastnimi delnicami oziroma deleži

98 – DOLGOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA

980 – Obveznosti za dolgoročna posojila, ki jih je za račun investicijske družbe najela družba za upravljanje pri domačih bankah

981 – Obveznosti za dolgoročna posojila, ki jih je za račun investicijske družbe najela družba za upravljanje v tujini

982 – Obveznosti za dolgoročna posojila najeta od pravnih oseb s sedežem v Republiki Sloveniji, kot tehnike upravljanja s tečajnim tveganjem

983 – Obveznosti za dolgoročna posojila najeta od pravnih oseb s sedežem zunaj Republike Slovenije, kot tehnike upravljanja s tečajnim tveganjem

984 – Obveznosti za obresti od najetih domačih posojil

985 – Obveznosti za obresti od najetih tujih posojil

989 – Druge kratkoročne obveznosti iz financiranja