

## ODLUKA

# O DOSTAVLJANJU NARODNOJ BANCII SRBIJE STATISTIČKIH PODATAKA O IMOVINI I OBAVEZAMA PRIVREDNIH DRUŠTAVA KOJA SE BAVE POSLOVIMA FAKTORINGA I FORFETINGA

("Sl. glasnik RS", br. 35/2012)

1. Ovom odlukom propisuju se vrste statističkih podataka o imovini i obavezama koje je privredno društvo koje se bavi poslovima faktoringa i/ili forfetinga (u daljem tekstu: faktoring i/ili forfeting kompanija) obavezno da evidentira, obrađuje i dostavlja Narodnoj bancii Srbije, bliži sadržaj tih podataka, kao i način njihovog dostavljanja.

2. Faktoring i/ili forfeting kompanijom, u smislu ove odluke, smatra se privredno društvo čija je delatnost finansiranje drugih pravnih lica preko faktoringa i/ili forfetinga, odnosno otkupa postojećih i budućih potraživanja nastalih prodajom robe i/ili usluga na domaćem ili stranom tržištu.

3. Faktoring i/ili forfeting kompanija je obavezna da evidentira i obradi podatke o stanju i o ostalim promenama vrednosti svoje imovine i obaveza, koji su klasifikovani prema instrumentima u aktivi i pasivi, prema sektorima, kao i prema ročnosti i valuti.

4. Faktoring i/ili forfeting kompanija je obavezna da, za svaku hartiju od vrednosti koja se na kraju izveštajnog perioda nalazi u njenoj aktivi, evidentira i obradi podatke o ISIN broju, matičnom broju njenog izdavaoca, ročnosti, valuti i stanju, kao i o ukupnom broju komada hartija od vrednosti koje imaju isti ISIN broj.

Podatke iz stava 1. ove tačke faktoring i/ili forfeting kompanija evidentira i obrađuje po svakom pojedinačnom ISIN broju.

5. Faktoring i/ili forfeting kompanija je dužna da izrađuje sledeće izveštaje:

1) **izveštaj o potraživanjima i obavezama faktoring i/ili forfeting kompanije, po sektorima** - na Obrascu SRB-FAKTOR (Prilog 1), u koji unosi podatke iz tačke 3. ove odluke;

2) **pregled stanja hartija od vrednosti u aktivi faktoring i/ili forfeting kompanije** - na Obrascu HOV-FAKTOR (Prilog 2), u koji unosi podatke iz tačke 4. ove odluke.

Sadržina obrazaca iz stava 1. ove tačke utvrđena je u prilogima iz tog stava, koji su odštampani uz ovu odluku i njen su sastavni deo.

6. Faktoring i/ili forfeting kompanija je dužna da podatke u izveštajima iz tačke 5. ove odluke prikaže tačno i potpuno, u skladu s tom odlukom.

7. Faktoring i/ili forfeting kompanija je dužna da izveštaje iz tačke 5. ove odluke dostavlja Narodnoj bancii Srbije, i to:

- 1) izveštaje za prvo tromesečje - najkasnije 30. aprila tekuće godine;
- 2) izveštaje za drugo tromesečje - najkasnije 31. jula tekuće godine;
- 3) izveštaje za treće tromesečje - najkasnije 31. oktobra tekuće godine;
- 4) izveštaje za četvrto tromesečje - najkasnije 5. marta naredne godine.

Ako datumi iz stava 1. ove tačke nisu radni dani, izveštaji iz tog stava dostavljaju se prvog narednog radnog dana, pri čemu se radnim danom smatraju svi dani, osim subote, nedelje i dana koji se ne praznuju radno u smislu zakona kojim se uređuju državni i drugi praznici u Republici Srbiji.

8. Faktoring i/ili forfeting kompanija je dužna da izveštaje iz ove odluke dostavi Narodnoj banci Srbije - Sektoru za monetarne analize i statistiku - Odeljenju za monetarnu i finansijsku statistiku, i to u elektronskom obliku, preko MS *Excel* datoteke, na i-mejl adresu: statistika@nbs.rs.

9. Narodna banka Srbije na svojoj Internet stranici objavljuje uputstvo za izradu statističkog izveštaja o imovini i obavezama privrednih društava koja se bave poslovima faktoringa i forfetinga, s pratećom *Excel* datotekom.

10. Podatke koje faktoring i/ili forfeting kompanija dostavi u skladu sa ovom odlukom, Narodna banka Srbije može objavljivati kao zbirne podatke i koristiti ih za izradu različitih statističkih izveštaja i analiza.

Narodna banka Srbije može podatke iz stava 1. ove tačke dostavljati trećim licima u zemlji i inostranstvu, u skladu s propisima i preuzetim obavezama o statističkom izveštavanju.

11. Faktoring i/ili forfeting kompanija će izveštaje iz ove odluke prvi put dostaviti za treće tromesečje 2012. godine - najkasnije 31. oktobra 2012. godine.

12. Ova odluka stupa na snagu osmog dana od dana objavljivanja u "Službenom glasniku Republike Srbije".

## Prilog 1 Obrazac SRB-FAKTOR

(poslovno ime i sedište faktoring i/ili forfeting kompanije)

### IZVEŠTAJ O POTRAŽIVANJIMA I OBAVEZAMA FAKTORING I/ILI FORFETING KOMPANIJE, PO SEKTORIMA

za \_\_\_\_\_ tromesečje 20\_\_\_\_. godine

	U apsolutnim iznosima u dinarima	
	Stanje na kraju perioda	Promene u toku

Redni broj	Šifra	Instrument	Tržišna vrednost (A)	Bruto knjigovodstvena vrednost (B)	perioda	Sektor	Ročno st	Valuta
					Ostale promene vrednosti (V)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>AKTIVA</b>								
1.	AF.21	Gotovina						
2.	AF.22	Transakcioni depoziti						
3.	AF.2200K	<i>od toga:</i> obračunata kamata						
4.	AF.29	Ostali depoziti						
5.	AF.29K	<i>od toga:</i> obračunata kamata						
6.	AF.3	Dužničke hartije od vrednosti						
7.	AF.4	Kredit						
8.	AF.4K	<i>od toga:</i> obračunata kamata						
9.	AF.511	Kotirane akcije						
10.	AF.512	Nekotirane akcije						
11.	AF.519	Udeli						
12.	AF.521	Investicione jedinice fondova očuvanja vrednosti imovine				Samo fondovi očuvanja vrednosti imovine, rezidentni i nerezidentni		
13.	AF.529	Investicione jedinice/akcije investicionih fondova				Samo investicioni fondovi, rezidentni i nerezidentni (bez fondova očuvanja vrednosti imovine)		
14.	AF.6	Preplate premija osiguranja				Samo rezidentna		

						i nerezident na društva za osiguranje		
15.	AF.71	Izvedeni finansijski instrumenti						
16.	AF.81	Trgovinski krediti i avansi						
17.	AF.89	Druga potraživanja						
18.	AF.89N	<i>od toga:</i> potraživanja za naknadu						
19.	AF.9	Nefinansijska imovina						
20.		<b>UKUPNA AKTIVA:</b>						

			U apsolutnim iznosima u dinarima					
			Stanje na kraju perioda		Prome ne u toku perioda			
Red ni broj	Šifra	Instrument	Tržiš na vredno st (A)	Bruto knjigovodstv ena vrednost (B)	Ostale prome ne vredno sti (V)	Sektor	Ročno st	Valut a
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>PASIVA</b>								
1.	PF.3	Dužničke hartije od vrednosti						
2.	PF.4	Kredit i primljeni depoziti						
3.	PF.4K	<i>od toga:</i> obračunata kamata						
4.	PF.51	Kapital i rezerve						
5.	PF. 51 1	<i>od toga:</i> kotirane akcije						
6.	PF. 51 2	<i>od toga:</i> nekotirane akcije						

7.	PF. 51 9	od toga: udeli						
8.	PF.71	Izvedeni finansijski instrumenti						
9.	PF.72	Opcijski ugovori za zaposlene				Samo za sektor stanovništ va i sektor inostranst va		
10.	PF.81	Trgovinski krediti i avansi						
11.	PF.89	Druge obaveze						
12.	PF.9	Ispravke vrednosti						
13.	PF.10	Akumulirana amortizacija						
14.		<b>UKUPNA PASIVA:</b>						

U _____, _____ 20____. godine	Izveštaj sačinio/la: _____
Telefon za kontakt: _____	

## Prilog 2 Obrazac HOV-FAKTOR

(poslovno ime i sedište faktoring i/ili forfeting kompanije)

### PREGLED STANJA HARTIJA OD VREDNOSTI U AKTIVI FAKTORING I/ILI FORFETING KOMPANIJE

za \_\_\_\_\_ tromesečje 20\_\_\_\_. godine

							U apsolutnim iznosima u dinarima	
							Stanje na kraju perioda	
Redni broj	Šifra	Instrument	ISIN broj	Broj komada HoV na kraju perioda	Matični broj izdavaoca HoV	Valuta	Tržišna vrednost (A)	Bruto knjigovodstvena vrednost (B)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	AF.31	Dužničke hartije od						

		vrednosti do jedne godine						
2.	AF.3202	Dužničke hartije od vrednosti preko jedne do dve godine						
3.	AF.33203	Dužničke hartije od vrednosti preko dve godine						
4.	AF.511	Kotirane akcije						
5.	AF.512	Nekotirane akcije						

U _____, _____ 20____. godine	Izveštaj sačinio/la: _____
Telefon za kontakt: _____	