

FMR HOLDING

Družba pooblaščenka d.d.
Idrija, Vojkova 10

**Računovodsko poročilo za poslovno leto,
ki se je končalo 31. 12. 2017**



2017

VSEBINA

1 Poslovno poročilo za leto 2017	3
1.1 Predstavitev družbe FMR Holding d.d.	3
1.2 Prikaz poslovanja in položaja družbe v letu 2017	3
1.3 Upravljanje s tveganji	4
1.4 Pomembnejši poslovni dogodki po datumu bilance stanja.....	5
1.5 Izjava o upravljanju družbe	6
1.5.1 Sklicevanje na Kodeks upravljanja	6
1.5.2 Glavne značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja	6
1.5.3 Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora	6
1.6 Izjava o odgovornosti uprave.....	7
2 Računovodsko poročilo družbe FMR Holding d.d.....	8
2.1 Bilanca stanja na dan 31.12.2017.....	8
2.2 Izkaz poslovnega izida za leto končano 31.12.2017	9
2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	10
2.4 Izkaz denarnih tokov za leto končano 31.12.2017.....	11
2.5 Izkaz gibanja kapitala za leto končano 31.12.2017.....	12
2.6 Pojasnila k računovodskim izkazom	15
2.6.1 Predstavitev družbe	15
2.6.2 Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev	17
2.6.3 Dolgoročne finančne naložbe.....	23
2.6.4 Kratkoročne poslovne terjatve.....	23
2.6.5 Denar in denarni ustrezniki.....	24
2.6.6 Kapital.....	24
2.6.7 Kratkoročne poslovne obveznosti.....	25
2.6.8 Finančne obveznosti	25
2.6.9 Čisti prihodki od prodaje	26
2.6.10 Stroški blaga, materiala in storitev	26
2.6.11 Stroški dela	27
2.6.12 Drugi poslovni odhodki	27
2.6.13 Finančni prihodki.....	27
2.6.14 Finančni odhodki.....	28
2.6.15 Obdavčitev	28
2.6.16 Transakcije s povezanimi osebami	29
2.6.17 Dogodki po datumu bilance stanja.....	30

1 Poslovno poročilo za leto 2017

1.1 Predstavitev družbe FMR Holding d.d.

Družba FMR Holding Družba pooblaščenka d.d. je bila ustanovljena v začetku leta 1998, ko je večina dotedanjih delničarjev posameznikov v družbi FMR d.d. v skladu s 17. členom Zakona o privatizaciji pravnih oseb v lasti Sklada RS za razvoj preneslo svoje delnice v obliki stvarnega vložka v novoustanovljeno družbo, družbo pooblaščenko.

Družba deluje v obliki delniške družbe. Delnice je izdala pri KDD in sicer 440.594 navadnih, kosovnih, imenskih, omejeno prenosljivih delnic. Družba ima na dan 31.12.2017 skupno 2.818 lastnih delnic.

1.2 Prikaz poslovanja in položaja družbe v letu 2017

Izkaz poslovnega izida

Družba FMR Holding d.d. je v letu 2017 ustvarila 25.200 EUR prihodkov od prodaje računovodskih storitev. Večino njenih prihodkov v letu 2017 so sestavljali finančni prihodki, ki so v tem letu znašali 2.158.462 EUR.

Poslovni odhodki v letu 2017 v skupnem znesku 98.262 EUR so bili sestavljeni predvsem iz stroškov storitev v višini 47.154 EUR in drugih poslovnih odhodkov, ki so znašali 8.568 EUR. V letu 2017 so nastali stroški dela v višini 42.540 EUR.

Družba FMR Holding d.d. je v letu 2017 ustvarila celotni dobiček v višini 2.050.669 EUR, čisti dobiček pa je po odštetju odloženih davkov v višini 1.031 EUR in davka od dobička v višini 914 EUR znašal 2.048.724 EUR.

Bilanca stanja

Vrednost sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev v družbi FMR Holding d.d. je na dan 31.12.2017 znašala 20.789.640 EUR.

Dolgoročna sredstva so bila skoraj v celoti pokrita z dolgoročnimi finančnimi naložbami v višini 20.153.651 EUR, kar predstavljajo delnice in deleži v družbah v Skupini: Kolektor KFH d.o.o., Kolektor Prokos d.o.o., FMR d.d. in Kolektor Etra d.o.o.. Vrednost dolgoročnih finančnih naložb se v primerjavi z letom 2016 ni spremenila.

Kratkoročna sredstva so bila poleg denarnih sredstev sestavljena iz kratkoročnih poslovnih terjatev v višini 2.187 EUR.

Denarnih sredstev na transakcijskem računu je bilo ob koncu leta 2017 za 607.410 EUR.

V okviru obveznosti do virov sredstev je kapital družbe na dan 31.12.2017 znašal 17.871.212 EUR, v primerjavi z 31.12.2016 se je povečal za 735.397 EUR.

Preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let se je zmanjšal za 1.313.328 EUR, kar je rezultat izplačila dividend iz prenesenih dobičkov in povečal za 9.123.873 EUR, kar je rezultat prenosa dobička iz leta 2016 na preneseni čisti dobiček.

Družba FMR Holding d.d. je imela ob koncu leta 2017 za 1.000.000 eur kratkoročnih finančnih obveznosti in za 1.900.000 dolgoročnih finančnih obveznosti iz naslova prejetega kredita pri družbi Kolektor Group d.o.o., ter 18.428 EUR kratkoročnih poslovnih obveznosti.

Pričakovani razvoj družbe

Poslovanje družbe v letu 2017 je potekalo v skladu z načrti. S prihodki od dividend in likvidnimi sredstvi smo zagotovili vire za izplačilo dividend našim delničarjem in s tem nadaljevali politiko stalne rasti dividend.

Za izpolnitev zastavljenih ciljev ima družba zaposlen kader, ki ga bo izobraževala v skladu s postavljenimi cilji. Obseg in kakovost opravljenega dela, uspešnost in učinkovitost bo tudi v prihodnje osnova za nagrajevanje zaposlenih.

Družba bo še naprej imela odgovoren odnos do ožjega in širšega družbenega in naravnega okolja ter delničarjev družbe, vlagala ne bo niti v projekte, ki bodisi ne spoštujejo okoljskih zahtev bodisi bi bile sporne iz moralno-etičnih načel, ki jih zagovarja pri svojem poslovanju.

1.3 Upravljanje s tveganji

Tržno tveganje

Tržno tveganje definiramo kot tveganje izgube vrednosti zaradi spremembe cen vrednostnih papirjev ali finančnih instrumentih, zlasti finančnih naložbah, ki sestavljajo naložbeni portfelj. Sprememba cene vrednostnih papirjev lahko izhaja iz dejavnikov, povezanih z izdajateljem vrednostnega papirja ali finančnega instrumenta, ali iz spremembe splošne ravni makroekonomskih pogojev poslovanja v okolju na katerem se izvaja naložbena politika.

Družba na dan 31.12.2017 nima naložb v tržne vrednostne papirje, zato tveganje zaradi spremembe cen vrednostnih papirjev na borzi ni prisotno.

S koncentracijo naložb v strateške naložbe se obseg tržnega tveganja poveča. Zaradi tega je potrebno, da se družba aktivno vključuje v upravljanje družb.

Direktor družbe FMR Holding je član nadzornega sveta družbe FMR d.d., ki predstavlja največjo naložbo.

Zaradi uspešnega poslovanja družb, v katerih ima FMR Holding neposredno ali posredno naložbe – in – namena dolgoročnega držanja deležev v teh družbah – se ocenjuje, da trenutno tržno tveganje ne more pomembno vplivati na rezultate in poslovanje družbe FMR Holding.

Valutno tveganje

Valutno tveganje definiramo kot tveganje izgube vrednosti, zaradi spremembe deviznih tečajev za tiste naložbe in obveznosti, ki so nominirane ali so vezane na tujo valuto. Družba na dan 31.12.2017 nima naložb, nominiranih v tujih valutah. Glede na to ugotavljamo, da valutnega tveganja iz naložb ni. Družba na dan 31.12.2017 nima najetih kreditov, nominiranih v tujih valutah. Tveganje ni prisotno.

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje je tveganje izgube vrednosti zaradi rokovne neusklajenosti med viri in naložbami. Družba ima na dan 31.12.2017 na strani virov sredstev predvsem kapital zato ni pomembneje podvržena likvidnostnemu tveganju. Likvidnost se planira in sprotno spremlja.

Kreditno tveganje

Družba ni pomembneje izpostavljena kreditnemu tveganju. Družba na dan 31.12.2017 ne izkazuje zapadlih ali neplačanih terjatev, ki bi pomembneje vplivale na računovodske izkaze.

1.4 Pomembnejši poslovni dogodki po datumu bilance stanja

Drugih pomembnejših dogodkov po datumu bilance stanja pa do dneva priprave letnega poročila ni bilo.

Idrija, 9.7.2018

Direktor:
Milan Erjavec



1.5 Izjava o upravljanju družbe

Skladno z določilom 5. odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09, s spremembami in dopolnitvami, dalje: ZGD-1) družba FMR Holding d.d. (dalje: družba) podaja izjavo o upravljanju. Izjava o upravljanju se nanaša na obdobje od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1.5.1 Sklicevanje na Kodeks upravljanja

Družba pri svojem poslovanju uporablja Kodeks upravljanja (dalje: Kodeks), ki ga je sprejel nadzorni svet družbe dne 25.7.2018 in je objavljen na spletni strani družbe <http://holding.fmr.si/holding#announcements>.

1.5.2 Glavne značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja

Sistem notranjih kontrol obsega sistematično zasnovane organizacijske ukrepe in kontrole, skladne s politiko, ki preprečujejo škodo, ki se lahko pojavi kot posledica neurejenih in nezakonitih dejanj. Podlaga za sistem notranjih kontrol so smernice skupine Kolektor. Kontrole so procesno odvisne ali procesno neodvisne in jih izvajajo neodvisni zunanji revizorji.

Finančno poročanje se izvaja znotraj jasno opredeljenih struktur poročanja, ta se neprestano dopolnjuje. Vse funkcije so dodeljene računovodski službi in službi kontrolinga. Znotraj sistema poročanja se opravlja dvojna kontrola finančnih podatkov. Na ravni družbe je standardiziran sistem poročanja, kjer se pridobivajo podatki znotraj enotnega računovodskega programa SAP. Računovodski programi so zasnovani, da preprečujejo nedovoljen vdor v pregled podatkov.

Podatki o delovanju skupščine družbe in njenih ključnih pristojnostih

Delničarji na skupščini družbe praviloma enkrat letno odločajo predvsem o:

- uporabi bilančnega dobička;
- imenovanju revizorja;

1.5.3 Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora

Družbo kor organ vodenja vodi direktor samostojno brez omejitev. Njegove pristojnosti so omejene s statutom družbe in z določbami njegove podjemne pogodbe.

Nadzorni svet deluje kot organ nadzora. Njegove glavne pristojnosti so:

- Spremlja poslovanje družbe in obravnava obdobja poročila v zvezi s poslovanjem družbe;
- Obravnava in sprejema (letne in strateške) načrte;
- Daje soglasje organu vodenja družbe in nadzoruje izvajanje sprejetih poslovnih načrtov;
- Sprejema letno poročilo.

Skupščina delničarjev odloča o delitvi dobička in o imenovanju in razrešitvi nadzornega sveta ter od drugih vprašanjih, ki jih določata statut in zakon.

Idrija, 9.7.2018

Direktor:
Milan Erjavec



1.6 Izjava o odgovornosti uprave

Uprava je na dan 9. julija 2018 potrdila računovodske izkaze za leto, končano na dan 31. decembra 2017 in uporabljene računovodske usmeritve ter pojasnila k računovodskim izkazom.

Uprava je odgovorna za pripravo letnega poročila tako, da le-ti predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe FMR Holding d.d. in izidov njenega poslovanja za leto 2017.

Uprava potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve ter da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja. Uprava tudi potrjuje, da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju podjetja ter v skladu z veljavno zakonodajo in s SRS.

Uprava je tudi odgovorna za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonnosti.

Davčne oblasti lahko kadarkoli v roku 5 let po poteku leta, v katerem je bilo potrebno davek odmeriti, preverijo poslovanje družbe, kar lahko posledično povzroči nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova DDPO ali drugih davkov ter dajatev. Uprava družbe ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

Idrija, 9.7.2018

Direktor:
Milan Erjavec



2 Računovodsko poročilo družbe FMR Holding d.d.

2.1 Bilanca stanja na dan 31.12.2017

SREDSTVA	Pojasnilo	31.12.2017	31.12.2016
v EUR			
A. Dolgoročna sredstva		20.180.042	20.181.073
I. Dolgoročne finančne naložbe	2.6.3.	20.153.651	20.153.651
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		20.153.651	20.153.651
a. Delnice in deleži v družbah v skupini		20.153.651	20.153.651
II. Odložene terjatve za davek		26.391	27.422
B. Kratkoročna sredstva		609.597	871.242
I. Kratkoročne poslovne terjatve	2.6.4.	2.187	5.436
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		2.100	4.200
2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		87	1.236
II. Denarna sredstva	2.6.5.	607.410	865.806
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve		1	1
Skupaj sredstva		20.789.640	21.052.316

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		31.12.2017	31.12.2016
v EUR			
A. Kapital	2.6.6.	17.871.212	17.135.815
I. Vpoklicani kapital		1.837.277	1.837.277
II. Kapitalske rezerve		4.339.623	4.339.623
III. Rezerve iz dobička		183.728	183.728
1. Zakonske rezerve		183.728	183.728
2. Rezerve za lastne delnice in poslovne deleže		126.825	126.825
3. Lastne delnice in poslovni deleži		-126.825	-126.825
VI. Preneseni čisti poslovni izid		9.461.860	1.651.314
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		2.048.724	9.123.873
B. Dolgoročne obveznosti		1.900.000	0
I. Dolgoročne finančne obveznosti	2.6.8.	1.900.000	0
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini		1.900.000	0
C. Kratkoročne obveznosti		1.018.428	3.916.501
I. Kratkoročne finančne obveznosti	2.6.8.	1.000.000	3.900.000
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		1.000.000	3.900.000
II. Kratkoročne poslovne obveznosti	2.6.7	18.428	16.501
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		4.317	1.466
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		7.490	5.315
3. Kratkoročne obveznosti do države		2.237	1.152
4. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		4.384	8.568
Skupaj obveznosti do virov sredstev		20.789.640	21.052.316

Pojasnila so sestavni del izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

2.2 Izkaz poslovnega izida za leto končano 31.12.2017

	v EUR	Pojasnilo	2017	2016
1. Čisti prihodki iz prodaje		2.6.9.	25.200	25.200
a) Prihodki od prodaje domačim podjetjem v skupini			25.200	25.200
2. Stroški blaga, materiala in storitev		2.6.10.	-47.154	-71.361
a) Stroški materiala			0	-13
b) Stroški storitev			-47.154	-71.348
3. Stroški dela		2.6.11.	-42.540	-43.884
a) Stroški plač			-25.529	-27.201
b) Stroški socialnih zavarovanj			-1.860	-1.975
c) Stroški pokojninskih zavarovanj			-2.886	-2.996
č) Drugi stroški dela			-12.265	-11.712
4. Drugi poslovni odhodki		2.6.12.	-8.568	-21.852
Izguba iz poslovanja			-73.062	-111.897
5. Finančni prihodki iz deležev		2.6.13.	2.158.462	9.330.444
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini			2.158.462	9.252.415
b) Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah			0	78.029
6. Finančni prihodki iz danih posojil		2.6.13.	0	29
a) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim			0	29
Skupaj finančni prihodki			2.158.462	9.330.473
7. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		2.6.14.	-34.704	-33.712
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini			-34.704	-33.712
8. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti			-27	0
a) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti			-27	0
Skupaj finančni odhodki			-34.731	-33.712
Poslovni izid iz rednega delovanja			2.050.669	9.184.864
Celotni dobiček			2.050.669	9.184.864
9. Davek iz dobička		2.6.15.	-914	0
10. Odloženi davki		2.6.15.	-1.031	-60.991
11. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		2.6.16.	2.048.724	9.123.873

Pojasnila so sestavni del izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

*

Čisti in popravljene čisti dobiček na delnico 2017 = Čisti dobiček obračunskega obdobja/število delnic = 2.048.724/437.776 = 4,68 EUR/delnico

Čisti in popravljene čisti dobiček na delnico 2016 = Čisti dobiček obračunskega obdobja/število delnic = 9.123.873/437.776 = 20,84 EUR/delnico

Izračun je narejen na podlagi števila delnic, ki ne vključuje lastnih delnic.

Osnovni čisti dobiček na delnico je izračunan, če čisti dobiček obračunskega obdobja, ki pripada navadnim delničarjem, delimo s tehtanim povprečnim številom v obračunskem obdobju uveljavljajočih se navadnih delnic.

2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

	v EUR	2017	2016
1. Čisti poslovni izid poslovnega leta po obdavčitvi		2.048.724	9.123.873
2. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja		2.048.724	9.123.873

Pojasnila so sestavni del izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

2.4 Izkaz denarnih tokov za leto končano 31.12.2017

v EUR	2017	2016
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Postavke izkaza poslovnega izida		
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in fin. prihodki iz posl. terjatev	25.200	25.200
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in fin. odh. iz posl. obv.	-98.289	-137.097
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-1.945	-60.991
Skupaj postavke izkaza poslovnega izida	-75.034	-172.888
b) Spremembe čistih obratnih sredstev – poslovnih postavk bilance stanja		
Začetne manj končne poslovne terjatve	3.249	-3.176
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	1.031	60.992
Končni manj začetni poslovni dolgovi	1.927	8.480
Skupaj postavke čistih obratnih sredstev – poslovnih postavk bilance stanja	6.207	66.296
c) Negativni denarni izid pri poslovanju	-68.827	-106.592
B. Denarni tokovi pri investiranju		
a) Prejemki pri investiranju		
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku iz naložbenja	2.158.462	9.252.444
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	601.436
Skupaj prejemki pri investiranju	2.158.462	9.853.880
b) Izdatki pri investiranju		
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	-11.792.332
Skupaj izdatki pri investiranju	0	-11.792.332
c) Pozitivni/negativni denarni izid pri investiranju	2.158.462	-1.938.453
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a) Prejemki pri financiranju		
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	12.000.000
Skupaj prejemki pri financiranju	0	12.000.000
b) Izdatki pri financiranju		
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-34.704	-33.712
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-1.000.000	0
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	-8.100.000
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-1.313.328	-1.203.884
Skupaj izdatki pri financiranju	-2.348.032	-9.337.596
c) Pozitivni/negativni denarni izid pri financiranju	-2.348.032	2.662.404
Č. Končno stanje denarnih sredstev		
a) Denarni izid v obdobju	-258.396	617.359
b) Začetno stanje denarnih sredstev	865.806	248.447
c) Skupaj končno stanje denarnih sredstev	607.410	865.806

Pojasnila so sestavni del izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

2.5 Izkaz gibanja kapitala za leto končano 31.12.2017

Leto 2017

v EUR		Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička			Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid tek. obdobja	Skupaj kapital
				Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice, deleže	Lastne delnice ali deleži			
A. 1.	Stanje – 31.12.2016	1.837.277	4.339.623	183.728	126.825	-126.825	1.651.314	9.123.873	17.135.815
A.2.	Stanje 1. januarja 2017	1.837.277	4.339.623	183.728	126.825	-126.825	1.651.314	9.123.873	17.135.815
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki								
a)	Izplačilo dividend						-1.313.328		-1.313.328
	Skupaj	0	0	0	0	0	-1.313.328	0	-1.313.328
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja								
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							2.048.724	2.048.724
	Skupaj	0	0	0	0	0	0	2.048.724	2.048.724
B.3.	Spremembe v kapitalu								
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora						9.123.873	-9.123.873	0
	Skupaj	0	0	0	0	0	9.123.873	-9.123.873	0
C.	Stanje 31. decembra 2017	1.837.277	4.339.623	183.728	126.825	-126.825	9.461.860	2.048.724	17.871.212

Pojasnila se sestavni del izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

Leto 2016

		Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička			Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid tek. obdobja	Skupaj kapital
				Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice, deleže	Lastne delnice ali deleži			
A. 1.	Stanje – 31.12.2015	1.837.277	4.339.623	183.728	126.825	-126.825	1.933.085	922.113	9.215.826
A.2.	Stanje 1. januarja 2016	1.837.277	4.339.623	183.728	126.825	-126.825	1.933.085	922.113	9.215.826
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki								
a)	Izplačilo dividend						-1.203.884		-1.203.884
	Skupaj	0	0	0	0	0	-1.203.884	0	-1.203.884
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja								
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							9.123.873	9.123.873
	Skupaj	0	0	0	0	0	0	9.123.873	9.123.873
B.3.	Spremembe v kapitalu								
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora						922.113	-922.113	0
	Skupaj	0	0	0	0	0	922.113	-922.113	0
C.	Stanje 31. decembra 2016	1.837.277	4.339.623	183.728	126.825	-126.825	1.651.314	9.123.873	17.135.815

Pojasnila se sestavni del izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

Dodatek k izkazu gibanja kapitala je bilančni dobiček za leto 2017 in 2016:

	v EUR	2017	2016
Čisti dobiček poslovnega leta		2.048.724	9.123.873
Preneseni čisti dobiček		9.461.860	1.651.314
Bilančni dobiček		11.510.584	10.775.187

2.6 Pojasnila k računovodskim izkazom

2.6.1 Predstavitev družbe

Sedež in pravna oblika

Sedež družbe: Vojkova ulica 10, Idrija, Slovenija

Ustanovitev družbe FMR HOLDING d.d.: vpisana v sodni register pod št. registrskega vložka 1/03773/00 pri Okrožnem sodišču v Novi Gorici, pod št. Sklepa SRG 98/00107 z dne 16.2.1998, vpis spremembe osnovnega kapitala št. vložka 1/03773/00, pod št. Sklepa SRG 2007/01375 z dne 31.12.2007.

Registrirani osnovni kapital družbe znaša 1.837.277 EUR. Izdanih je 440.594 delnic.

Dejavnost

Dejavnost družbe, opredeljena v statutu, se glasi:

- podjetniško in poslovno svetovanje,
- upravljanje s holding družbami.

Organi družbe

Organi družbe so:

- skupščina,
- nadzorni svet,
- uprava.

Direktor družbe je g. Milan Erjavec.

Člani nadzornega sveta:

- g. Stojan Petrič, predsednik (do 31.10.2017)
- g. Robert Čerin, član NS (od 1.11.2017), predsednik (od 18.12.2017)
- ga. Nada Mislej, članica
- g. Martin Kolenc, član

Kapitalske povezave

Družba FMR Holding d.d. je del Skupine Kolektor Holding.

Ostali podatki

Matična številka: 1273795

Davčna številka: 86944657

Šifra dejavnosti: 64.200

Velikost: velika družba

Poslovni račun pri Novi KBM d.d.: 04752-0000408323

Poslovno leto: ustreza koledarskemu letu

Število zaposlenih na dan 31.12.2017: 1

Lastniška struktura

Spodnja tabela prikazuje stanje vpisanih delnic v KDD na dan 31.12.2017:

Lastniška struktura	Število delnic	Lastništvo v %
Kolektor Group d.o.o.	129.993	29,50%
PSU d.o.o.	59.607	13,53%
Kolektor Prokos d.o.o.	8.003	1,82%
Hidria fin d.o.o.	941	0,21%
Comcom d.o.o.	56	0,01%
Lastne delnice	2.818	0,64%
Ostale fizične osebe	239.176	54,28%
Skupaj	440.594	100,00%

Podatki o zaposlenih

Povprečno število zaposlenih v letu 2017 znaša 1,00 osebe (2016: 1,00). Opravljena dela direktorja družbe so se izplačevala preko podjemne pogodbe.

Konsolidacija je izvedena na družbi Kolektor Holding d.d.. Konsolidirano letno poročilo je na voljo na družbi Kolektor Holding d.d., Vojkova 10, 5280 Idrija.

2.6.2 Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev

Podlaga za sestavo računovodskih izkazov

Računovodski izkazi družbe ter pojasnila k izkazom v tem poročilu so sestavljeni na osnovi Slovenskih računovodskih standardov 2016 in upoštevajo določila Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1). Upoštevata se temeljni računovodski predpostavki in sicer nastanek poslovnih dogodkov ter časovna neomejenost delovanja. Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih.

Poslovodstvo pri sestavi računovodskih izkazov poda presoje, ocene in predpostavke, ki vplivajo na uporabo usmeritev, na izkazane vrednosti sredstev in na obveznosti, prihodkov in odhodkov. Ocene in predpostavke temeljijo na prejšnjih izkušnjah in drugih dejavnikih, ki se v danih okoliščinah smatrajo kot utemeljeni in na podlagi katerih lahko podamo presoje o knjigovodski vrednosti sredstev in obveznosti. Ocene in navedene predpostavke je potrebno stalno pregledovati. Izkaz poslovnega izida je sestavljen na podlagi različice I.

Spremembe računovodskih usmeritev

Družba vsa leta stremi k temu, da uporablja iste računovodske usmeritve. V letu 2017 družba ni spreminjala računovodskih usmeritev.

Spremembe računovodskih ocen

Družba v poslovnem letu ni spreminjala računovodskih ocen, ki bi pomembno vplivale na tekoče in prihodnje obdobje.

Popravki napak

Za ugotovljene napake, ki se nanašajo na predhodna leta, družba bodisi poveča ali zmanjša poslovni izid tistega obdobja. V letu 2017 družba ni odkrila bistvenih napak iz preteklih obdobj.

Tečaj in način preračuna v domačo valuto

Postavke v računovodskih izkazih, ki so navedene v tujih valutah, so v bilanci stanja in izkazu poslovnega izida preračunane v EUR. Pozitivne ali negativne tečajne razlike, ki so posledica teh dogodkov, se pripoznajo v izkazu poslovnega izida med finančnimi prihodki oziroma odhodki.

Finančne naložbe

Finančne naložbe so naložbe v kapital drugih podjetij ali v finančne dolgove drugih podjetij, države, območij in občin ali drugih izdajateljev (finančne naložbe v posojila).

Finančne naložbe so razdeljene v naslednje skupine: finančna sredstva po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida, finančne naložbe v posesti do zapadlosti, finančne naložbe v posojila in za prodajo razpoložljive finančna sredstva. Razporeditev je odvisna od namena pridobitve.

Pri pridobitvi so vse naložbe, razen naložb razporejenih v skupino po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida, pripoznane po nabavni vrednosti vključno s stroški nakupa, ki so direktno povezani s tem nakupom. Naložbe razporejene v skupino po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida so pripoznane po pošteni vrednosti, pri čemer direktni stroški nakupa niso vključeni v nabavno vrednost.

Finančna sredstva po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

Finančna sredstva razporejena v skupino po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida se merijo po pošteni vrednosti. Dobički in izgube naložb razporejenih v skupino po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida se pripoznajo neposredno v izkazu poslovnega izida.

Poštena vrednost naložb, s katerimi se aktivno trguje na organiziranih trgih, je določena v višini objavljene ponudbene cene borzne kotacije ob zaključku trgovanja na dan bilance stanja. Za naložbe, kjer tržna cena ni objavljena na finančnih trgih, se poštena vrednost določi na podlagi podobnega inštrumenta ali pa je poštena vrednost določena kot neto sedanja vrednost bodočih denarnih tokov, ki se jih lahko pričakuje iz določene finančne naložbe.

Nabave in prodaje posameznih finančnih naložb razporejenih v skupino finančna sredstva po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida so pripoznane na dan trgovanja; to je dan, ko se je družba zavezala, da bo posamezno sredstvo nabavila ali prodala.

Finančne naložbe v posesti do zapadlosti

Finančne naložbe s stalnimi ali določljivimi plačili in določeno zapadlost, ki niso izvedeni finančni inštrumenti, so pripoznane kot finančne naložbe v posesti do zapadlosti, v primeru pozitivnega namena in zmožnosti držati naložbo do zapadlosti. Naložbe, ki jih ima družba za nedoločen čas, niso razvrščene v to skupino.

Naložbe, ki so pripoznane kot finančne naložbe v posesti do zapadlosti, se vrednotijo po metodi odplačne vrednosti z uporabo metode efektivne obrestne mere. Odplačna vrednost je izračunana z razmejitvijo premije ali diskonta ob pridobitvi skozi dobo do zapadlosti naložbe. Vsi dobički in izgube iz naložb, ki so vrednotene po odplačni vrednosti, se pripoznajo v izkazu poslovnega izida (odtujitev, oslabitev ali učinki amortiziranja diskonta/premije).

Naložbe, razporejene v skupino do zapadlosti, so pripoznane na dan poravnave.

Finančne naložbe v posojila

Finančne naložbe v posojila so finančne naložbe z določenimi ali določljivimi plačili, s katerimi se ne trguje na organiziranem trgu. Ta skupina vključuje tako posojila, ki jih pridobi podjetje kot tudi posojila, ki izvirajo iz podjetja. Posojila se merijo po metodi odplačne vrednosti z uporabo metode efektivne obrestne mere. Finančne naložbe v posojila so pripoznane na dan poravnave.

Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva

Po začetnem pripoznanju so vse finančne naložbe, ki so vključene v skupino za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev, vrednotene po pošteni vrednosti. Dobički in izgube naložb, ki so razpoložljive za prodajo, se pripoznajo v kapitalu pri presežku iz prevrednotenja kot neto nerealizirani kapitalski dobički iz finančnih naložb razpoložljivih za prodajo, dokler naložbe niso prodane ali kakorkoli drugače odtujene. V primeru, da so naložbe oslABLJENE, se oslabitev pripozna v izkazu poslovnega izida.

Nabave in prodaje posameznih finančnih naložb razporejenih v skupino za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev so pripoznane na dan trgovanja; to je dan, ko se je družba zavezala, da bo posamezno sredstvo nabavila ali prodala.

Finančne naložbe v podjetja v skupini, pridružena podjetja in skupne podvige

Finančne naložbe v odvisne organizacije, pridružene organizacije in skupne podvige se merijo in obračunavajo po nabavni vrednosti. V primeru oslabitve naložb se oslabitev pripozna v izkazu poslovnega izida. Vrednost finančnih naložb se preverja letno in ugotavlja tudi morebitno potrebno oslabitev. V letu 2017 ni bilo takšnih okoliščin, ki bi zahtevale oslabitev finančnih naložb.

Za finančne naložbe, ki niso razvrščene v finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, je na vsak dan bilance stanja treba oceniti, ali obstaja kak nepristranski dokaz o njihovi morebitni oslabiljenosti. Če tak dokaz obstaja, je treba finančno naložbo prevrednotiti zaradi oslabitve.

Poslovodstvo na podlagi pregleda ugotavlja, da na datum bilance stanje ne obstajajo objektivni dokazi o oslabiljenosti finančnih naložb, zato oslabitev ni bila izvedena.

Zaloge

Drobni inventar dan v uporabo, do vrednosti 100 EUR, družba prenese takoj med stroške.

Terjatve

Ustreznost izkazane velikosti posameznih terjatev se preveri enkrat letno pred pripravo računovodskih izkazov.

Družba oblikuje popravke vrednosti dvomljivih in spornih terjatev tako, da oblikuje popravke terjatev v višini 100 % za terjatve do kupcev, ki niso bile plačane na podlagi dosegljivih informacij in lastnih večletnih izkušenj. Terjatve se merijo po odplačni vrednosti.

Popravki dvomljivih in spornih terjatev bremenijo prevrednotovalne poslovne odhodke v zvezi s terjatvami.

Dani predujmi se v bilanci stanja izkazujejo v zvezi s stvarmi, na katere se nanašajo. Dani predujmi za opredmetena osnovna sredstva so v isti skupini kot opredmetena osnovna sredstva, dani predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva so sestavni del neopredmetenih dolgoročnih sredstev, dani predujmi za zaloge pa sestavni del zalog.

Denarna sredstva

Denarne ustreznike predstavljajo depoziti pri bankah z rokom zapadlosti do 3 mesecev, sredstva na bankah na vpogled ter takoj udenarljivi dolžniški vrednostni papirji.

Negativna stanja oziroma prekoračitve na transakcijskih računih se izkazujejo kot prejeta posojila.

Prevrednotenje denarnih sredstev se izvrši v primeru denarnih sredstev, izraženih v tujih valutah, če se po prvem pripoznanju spremeni valutni tečaj. Tečajna razlika, ki se pojavi pri tem, lahko poveča ali zmanjša prvotno izkazano vrednost in predstavlja redni finančni prihodek oziroma redni finančni odhodek.

Kapital

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let ali prenesena čista izguba iz prejšnjih let, rezerve za pošteno vrednost in prehodno še nerazdeljeni čisti dobiček ali še ne poravnana čista izguba poslovnega leta. Osnovni kapital se vodi v domači valuti.

Pridobljene lastne delnice ali poslovni deleži se odštevajo od kapitala. V poslovnem izidu se ob nakupu, prodaji, izdaji ali umiku ne pripozna dobiček ali izguba iz tega posla oziroma se vse razlike poračunavajo s kapitalom.

Dividende se pripoznajo kot obveznosti v obdobju, v katerem skupščina sprejme sklep o njihovi delitvi.

Lastne delnice

Družba v letu 2017 ni pridobivala lastnih delnic. Na koncu poslovnega leta 2017 ima družba odkupljenih 2.818 lastnih delnic.

Obveznosti

Dolgovi so finančni in poslovni, kratkoročni in dolgoročni. Vsi dolgovi se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem denarnih sredstev ali poplačilo kakega poslovnega dolga.

Dolgoročni dolgovi se povečujejo za pripisane obresti ali zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave, če o tem obstaja sporazum z upnikom. Knjigovodska vrednost dolgoročnih dolgov je enaka njihovi izvorni vrednosti, zmanjšani za odplačila glavnice in prenose med kratkoročne dolgove, dokler se ne pojavi potreba po prevrednotenju dolgoročnih dolgov.

Knjigovodska vrednost kratkoročnih dolgov je enaka njihovi izvorni vrednosti, popravljeni za njihova povečanja ali zmanjšanja skladno s sporazumi z upniki, dokler se ne pojavi potreba po njihovem prevrednotenju.

Kratkoročne in dolgoročne obveznosti vseh vrst se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo. Obveznosti se kasneje povečujejo s pripisanimi donosi (obresti, druga nadomestila), za katere obstaja sporazum z upnikom. Obveznosti se zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave v dogovoru z upnikom. Dolgoročne obveznosti se zmanjšujejo tudi za tisti del, ki bo moral biti poplačan v manj kot letu dni, kar se izkazuje med kratkoročnimi obveznostmi.

Finančne obveznosti so: dobljena posojila na podlagi posojilnih pogodb.

Finančne obveznosti se delijo na dolgoročne, če jih je treba poravnati ali vrniti v obdobju, daljšem od leta dni, in kratkoročne.

Ob začetnem pripoznanju se ovrednotijo z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem denarnih sredstev ali poplačilo druge obveznosti, nato pa se merijo po odplačni vrednosti z uporabo metode efektivne obrestne mere.

Kratkoročne časovne razmejitev

V aktivnih kratkoročnih časovnih razmejitvah so zajeti kratkoročno odloženi stroški (odhodki) in prehodno nezaračunani prihodki, v pasivnih kratkoročnih časovnih razmejitvah pa vnaprej vračunani stroški (odhodki) in kratkoročno odloženi prihodki.

Pripoznavanje prihodkov

Prihodki so povečanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki povečanj sredstev ali zmanjšanj dolgov. Prek poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala.

Prihodki se pripoznajo, ko se upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov, če ti niso uresničeni že ob nastanku.

Prihodki se razčlenjujejo na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke.

Poslovni prihodki:

Prihodki od prodaje trgovskega blaga se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih v računih ali drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje tudi zaradi zgodnejšega plačila.

Prihodki od opravljenih storitev, razen od opravljenih storitev, ki vodijo do finančnih prihodkov se merijo po prodajnih cenah dokončanih storitev, ali po prodajnih cenah nedokončanih storitev glede na stopnjo njihove dokončnosti.

Prihodki od najemnin iz naložbenih nepremičnin se pripoznava med poslovnimi prihodki enakomerno med trajanjem najema.

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavijo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev ob upoštevanju predhodnega prevrednotovalnega popravka kapitala iz naslova predhodne okrepitve sredstev.

Finančni prihodki:

Finančni prihodki so prihodki iz naložbenja. Pojavljajo se v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami in tudi v zvezi s terjatvami.

Finančni prihodki se priznavajo ob obračunu ne glede na prejemke, če ne obstaja utemeljen dvom glede njihove velikosti, zapadlosti v plačilo in poplačljivosti.

Obresti se obračunavajo v sorazmerju s pretečenim obdobjem ter glede na neodplačni del glavnice in veljavno obrestno mero.

Dividende, dosežene v odvisnih podjetjih, se upoštevajo, ko je obračunan delež v čistem dobičku odvisnih podjetij in ko je uveljavljena delničarjeva pravica do plačila, dividende pridruženih podjetij in iz naslova ostalih finančnih naložb pa, ko so izplačane.

Prevrednotovalni finančni prihodki se pojavijo ob odtujitvi dolgoročnih in kratkoročnih finančnih naložb ob upoštevanju predhodnega prevrednotovalnega popravka kapitala iz naslova predhodne okrepitve finančnih naložb.

Drugi prihodki:

Druge prihodke sestavljajo drugi prihodki poslovanja. Pojavljajo se v dejansko nastalih zneskih.

Pripoznavanje odhodkov

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstva ali s povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Odhodki se razčlenjujejo na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke.

Poslovni odhodki:

Poslovni odhodki se pripoznajo, ko je trgovsko blago prodano. V poslovne odhodke se vštevata tudi nabavna vrednost prodanega trgovskega blaga in materiala.

Prevrednotovalni poslovni odhodki nastajajo zaradi oslabilve osnovnih in obratnih sredstev, pa tudi zaradi izgube pri prodaji neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v primerjavi z njihovo knjigovodsko vrednostjo.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pripoznavaajo, ko je opravljeno ustrezno prevrednotenje, ne glede na njihov vpliv na poslovni izid.

Prevrednotovanje stroškov amortizacije, materiala in storitev ter stroškov dela povečujejo prevrednotovalne poslovne odhodke.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabilve.

Finančni odhodki:

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje. Finančni odhodki se pripoznajo po obračunu ne glede na plačila, ki so povezana z njimi. Prevrednotovalni finančni odhodki se pojavijo v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami zaradi njihove oslabilve ter v zvezi z okrepitevijo dolgoročnih in kratkoročnih dolgov. Finančni odhodki iz naslova obresti se nanašajo na obresti v povezavi s prejetimi krediti.

Drugi odhodki:

Druge odhodke sestavljajo drugi odhodki poslovanja, ki se izkazujejo v dejansko nastalih zneskih. Med druge odhodke sodi tudi prevrednotovalni popravek poslovnega izida, ki skladno s finančnim pojmovanjem kapitala ohranja njegovo kupno moč, merjeno v evrih.

Izkaz denarnih tokov

Izkaz finančnega izida je sestavljen po posredni metodi iz podatkov bilance stanja na dan 31.12.2017 in bilance stanja na dan 31.12.2016 ter iz podatkov izkaza poslovnega izida za leto 2017 in iz dodatnih podatkov, ki so potrebni za prilagoditev pritokov in odtokov za ustrezno razčlenitev pomembnejših postavk.

Davek od dobička

Davek od dobička oziroma izgube poslovnega leta obsega odmerjeni in odloženi davek. Odmerjeni davek je tisti, ki bo odveden od obdavčljivega dobička za poslovno leto, z uporabo davčnih stopenj, uveljavljenih na datum bilance stanja, ob morebitni prilagoditvi davčnih obveznosti v povezavi s preteklimi poslovnimi leti. Pri izkazovanju odloženega davka se uporablja metoda obveznosti bilance stanja, pri čemer se upoštevajočasne razlike med knjigovodsko vrednostjo in davčno vrednostjo sredstev ter obveznosti.

Odložena obveznost za davek se pripozna za vsečasne razlike, razen:

- dobro ime v primeru, da ne gre za davčno priznan odhodek;

– začetno pripoznanje sredstev ali obveznosti v poslovnem dogodku, ki ni združitev, delitev, zamenjava kapitalskih deležev ter prenos dejavnosti, in ne vpliva na računovodski niti na obdavčljivi dobiček;

– razlike v zvezi z naložbami v odvisne družbe, podružnice in pridružene družbe ter deleži v skupnih podvigih v tisti višini, za katero obstaja verjetnost, da ne bo odpravljena v predvidljivi prihodnosti.

Odložena terjatev za davek se pripozna za vsečasne razlike, neizrabljeni davčni dobropisi in davčne izgube v višini, za katero obstaja verjetnost, da bo na razpolago prihodnji obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče uporabiti odloženo terjatev, razen:

– če razlike izhajajo iz začetno pripoznanih sredstev ali obveznosti ali obveznosti v poslovnem dogodku, ki v času nastanka ne vpliva niti na računovodski dobiček niti na obdavčljivi dobiček, razen če gre za terjatve iz poslovne združitve, delitve, zamenjave kapitalskega deleža ali prenosa dejavnosti;

– če razlike izhajajo iz finančnih naložb v odvisne družbe, podružnice in pridružene družbe ter deležev v skupnih podvigih in ni verjetno da bodočasne razlike odpravljene v predvidljivi prihodnosti.

Davek od dobička in odložena terjatev za davek se izkažeta v izkazu poslovnega izida.

2.6.3 Dolgoročne finančne naložbe

Delnice in deleži v družbah v skupini v EUR	Delež	2017	2016	Vrednost kapitala 2017	Čisti poslovni izid družbe 2017
Dolgoročne naložbe					
FMR d.d.	81,26%	18.025.698	18.025.698	59.415.615	4.067.634
Kolektor Prokos d.o.o.	49,00%	641.726	641.726	1.182.538	537.453
Kolektor KFH d.o.o.	33,33%	100.000	100.000	9.017.315	1.350.970
Kolektor Etra d.o.o.	4,90%	1.386.227	1.386.227	40.939.081	9.460.242

Sedeži družb FMR d.d., Kolektor Prokos d.o.o. in Kolektor KFH d.o.o. so na Vojkovi ulici 10 v Idriji, sedež družbe Kolektor Etra d.o.o. pa na Šlandrovi ulici 10 v Ljubljani.

2.6.4 Kratkoročne poslovne terjatve

Poslovne terjatve	v EUR	31.12.2017	31.12.2016
Kratkoročne poslovne terjatve			
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		2.100	4.200
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		0	0
3. Terjatve do državnih in drugih institucij		87	1.236
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve		2.187	5.436
Skupaj poslovne terjatve		2.187	5.436

Terjatve niso zavarovane.

Družba na dan 31.12.2017 nima terjatev do članov uprave, članov nadzornega sveta oziroma notranjih lastnikov.

Terjatve po zapadlosti

Terjatve do kupcev po zapadlosti	31.12.2017	31.12.2016
- nezapadlo	100,00%	61,37%
- zapadlo do 30 dni	0,00%	0,00%
- zapadlo do 60 dni	0,00%	38,63%
Skupaj	100,00%	100,00%

2.6.5 Denar in denarni ustrezniki

Na dan 31.12.2017 je imela družba 607.410 EUR na transakcijskemu računu. Na dan 31.12.2016 je imela družba 865.806 EUR na transakcijskemu računu.

Družba nima samodejnih zadolžitev na tekočih računih pri bankah, s katerimi podjetje lahko zagotavlja tekočo plačilno sposobnost.

2.6.6 Kapital

Kapital odraža lastniško financiranje družbe in je z vidika družbe njegova obveznost do lastnikov. Opredeljen je, ne samo z zneski, ki so jih lastniki vložili v družbo, temveč tudi z zneski, ki so se pojavili pri poslovanju družbe.

Osnovni kapital se vodi v domači valuti in je sestavljen iz 440.594 navadnih, kosovnih, imenskih delnic. Kapital je vplačan v celoti.

V letu 2017 družba ni izdajala novih delnic, niti ni pridobivala lastnih delnic. Na koncu poslovnega leta 2017 ima družba 2.818 odkupljenih lastnih delnic v skupni vrednosti 126.825 EUR.

Lastniki delnic, ki so podjetja v skupini, povezana podjetja ali druga podjetja: lastniki 239.176 delnic so fizične osebe, lastnik 129.993 delnic je Kolektor Group d.o.o., lastnik 59.607 delnic je PSU d.o.o., lastnik 8.003 delnic je Kolektor Prokos d.o.o., lastnik 56 delnic je Comcom d.o.o. lastnik 941 delnic je Hidria Fin d.o.o..

Sprememba višine kapitala v poslovnem letu je posledica vnosa čistega dobička tekočega leta v višini 2.048.724 EUR. Izplačil dividend lastnikom v letu 2017 je bilo za 1.313.328 EUR, znesek dividend za poslovno leto 2017 bo sprejela skupščina družbe na svojem zasedanju v letu 2018. Bilančni dobiček na dan 31.12.2017 znaša 11.510.584 EUR.

V primeru, da letno poročilo sprejema nadzorni svet, lahko delničarji na skupščini v skladu z 230. členom ZGD-1 odločajo le o uporabi bilančnega dobička. V tem primeru skupščina ne more posegati v posamezne kategorije kapitala in s tem tudi v nobeno skupino rezerv v okviru kapitala. Delničarjem torej na podlagi sklepa skupščine o delitvi bilančnega dobička ni možno izplačati nobene od skupin rezerv.

Kapital v EUR	31.12.2016	Povečanja	Zmanjšanja	31.12.2017
1. Osnovni kapital	1.837.277	0	0	1.837.277
2. Kapitalske rezerve	4.339.623	0	0	4.339.623
3. Rezerve iz dobička	183.728	0	0	183.728
4. Revalorizacijske rezerve	0	0	0	0
5. Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	0	0	0	0
6. Preneseni čisti poslovni izid	1.651.314	9.123.873	-1.313.328	9.461.860
7. Čisti poslovni izid tekočega obdobja	9.123.873	2.048.724	-9.123.873	2.048.724
Skupaj kapital	17.135.815	11.172.597	-10.437.200	17.871.212

Razkritje gibanja prenesenega dobička

Preneseni dobiček, kot sestavni del kapitala, se je v letu 2017 zmanjšal za izplačila dividend v znesku 1.313.328 EUR oziroma za bruto 3,00 EUR/delnico. Povečal pa se je za 9.123.873 EUR čistega dobička iz leta 2016, ki se je prerazdelil na preneseni dobiček.

2.6.7 Kratkoročne poslovne obveznosti

Poslovne obveznosti	v EUR	31.12.2017	31.12.2016
Kratkoročne poslovne obveznosti			
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		1.755	1.466
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		7.490	5.315
3. Obveznosti za obresti		2.562	0
4. Obveznosti do državnih in drugih institucij		2.237	1.152
5. Obveznosti do delavcev		2.861	5.223
6. Druge kratkoročne obveznosti		1.523	3.345
Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti		18.428	16.501
Skupaj poslovne obveznosti		18.428	16.501

Družba na dan 31.12.2017 ima obveznosti do članov uprave, članov nadzornega sveta oziroma notranjih lastnikov.

2.6.8 Finančne obveznosti

	v EUR	31.12.2017	31.12.2016
Dolgoročne finančne obveznosti			
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini		1.900.000	
Skupaj		1.900.000	0
Kratkoročne finančne obveznosti			
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		1.000.000	3.900.000
Skupaj		1.000.000	3.900.000
Skupaj prejeta posojila od družb v skupini		2.900.000	3.900.000

Zapadlost finančnih obveznosti v EUR	31.12.2017	31.12.2016
1. Zapadlo do 1 leta	1.000.000	0
2. Zapadlo od 1 leta do 2 let	1.000.000	0
3. Zapadlo od 2 let do 5 let	900.000	0
Skupaj finančne obveznosti po zapadlosti	2.900.000	0

Družba je prejela posojilo od družbe v skupini po referenčni obrestni meri za povezane osebe.

2.6.9 Čisti prihodki od prodaje

	v EUR	2017	2016
1. Prihodki od prodaje storitev		25.200	25.200
Skupaj čisti prihodki od prodaje		25.200	25.200

2.6.10 Stroški blaga, materiala in storitev

	v EUR	2017	2016
1. Stroški materiala		0	-13
2. Stroški storitev		-47.154	-71.348
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev		-47.154	-71.361
Od tega:			
1. Stroški revidiranja letnega poročila		6.100	10.888

Stroški storitev

	v EUR	2017	2016
1. Stroški poštnih storitev		233	556
2. Stroški transportnih storitev		0	97
3. Povračila stroškov zaposlenih v zvezi z delom		131	0
4. Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev		14.068	6.888
5. Stroški intelektualnih in odvetniških storitev		16.806	10.741
6. Stroški revizijskih storitev		6.100	10.889
7. Stroški fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti		3.560	5.439
8. Stroški drugih storitev		6.255	36.738
Skupaj stroški storitev		47.154	71.348

Večji del stroškov storitev zajemajo intelektualne, odvetniške in revizijske storitve. Znesek, porabljen za revizorja za revidiranje letnega poročila znaša 6.100 eur. Stroškov drugih nerevizijskih storitev opravljenih s strani revizijske družbe ni bilo.

Prikaz stroškov po funkcionalnih skupinah

	v EUR	2017	2016
1. Stroški splošnih dejavnosti		-98.262	-137.097
Skupaj stroški po funkcionalnih skupinah		-98.262	-137.097

Na podlagi 294. člena ZGD-1 so v nadaljevanju predstavljeni prihodki organa vodenja in nadzora v letu 2017.

v EUR	Bruto prejemki
Direktor družbe FMR Holding d.d. – Milan Erjavec	6.000

v EUR	Bruto prejemki
Predsednik NS do 31.10.2017 – Stojan Petrič	939
Članica NS – Nada Mislej	1.001
Član NS – Martin Kolenc	1.001
Predsednik NS od 1.11.2017 – Robert Čerin	313

Poslovodstvo FMR Holding d.d. zagotavlja, da poleg zgoraj navedenih zneskov prejemkov organov vodenja ter nadzora, uprava oziroma nadzorni svet niso prejeli drugih prejemkov, ki so navedeni v 294. členu ZGD-1-UPB3 in bi jih bilo potrebno razkrivati.

2.6.11 Stroški dela

v EUR	2017	2016
1. Stroški plač	-25.529	-27.201
2. Stroški socialnih zavarovanj	-1.860	-1.975
3. Stroški pokojninskih zavarovanj	-2.886	-2.996
4. Drugi stroški dela	-4.202	-3.650
5. Poslovodstvo	-8.063	-8.062
Skupaj stroški dela	-42.540	-43.884

Povprečno število zaposlenih v letu 2017 znaša 1,00 osebe s VIII. stopnjo strokovne izobrazbe (2016: 1 oseba).

2.6.12 Drugi poslovni odhodki

v EUR	2017	2016
1. Drugi stroški	-8.568	-21.852
Skupaj drugi poslovni odhodki	-8.568	-21.852

Druge poslovne odhodke v večji meri predstavljajo stroški organizacije srečanja delničarjev.

2.6.13 Finančni prihodki

v EUR	2017	2016
1. Prihodki od prejetih dividend in deležev v dobičku	2.158.462	9.252.415
2. Obresti iz razmerij do drugih	0	29
3. Prihodki od prodaje finančnih naložb	0	78.029
Skupaj finančni prihodki	2.158.462	9.330.473

Prihodki od dividend in drugih deležev v družbah v skupini se nanašajo na izplačane dividende podjetja Kolektor KFH d.o.o. v znesku 500.000 EUR, dividende podjetja Kolektor Prokos d.o.o. v znesku 245.000 EUR, dividende Kolektor Etre d.o.o. v znesku 196.001 EUR in na izplačane dividende podjetja FMR d.d. v znesku 1.217.461 EUR.

2.6.14 Finančni odhodki

	v EUR	2017	2016
1. Obrestni odhodki		-34.704	-33.712
2. Drugi finančni odhodki		-27	0
Skupaj finančni odhodki		-34.731	-33.712

2.6.15 Obdavčitev

Davek od dohodka pravnih oseb

FMR Holding d.d. je obračunal davek od dohodka pravnih oseb v višini 19 % od davčne osnove.

	v EUR	2017	2016
1. Poslovni izid pred davki		2.050.669	9.184.864
2. Popravek prihodkov na raven davčno priznanih		-2.158.462	-9.291.430
3. Popravek odhodkov na raven davčno priznanih		10.720	-489.398
4. Uporaba davčnih olajšav		-6.040	0
6. Drugo		107.923	464.572
Skupaj davčna osnova		4.810	0
Obračun davka od dobička (leto 2017: 19%)			
Davek od dobička		914	0

	v EUR	Bilanca stanja		Izkaz uspeha	
		31.12.2017	31.12.2016	2017	2016
Odložene terjatve za davek					
1. Prenesene davčne izgube		26.391	27.422	-1.031	25.223
2. Odprava odloženih davkov za naložbo v Nebesa				0	-86.214
Skupaj odložene terjatve za davek		26.391	27.422	-1.031	-60.991

Davek na dodano vrednost

Družba ni zavezanec za plačilo DDV.

2.6.16 Transakcije s povezanimi osebami

V letu 2017 je družba **FMR Holding d.d.** izvršila z družbami, ki so v skupini naslednja dejanja:

- **FMR Holding d.d.** je od družbi Kolektor Group d.o.o. vrnila posojilo v znesku 1.000.000 EUR, na dan 31.12.2017 ima s tega naslova skupno obveznost v višini 2.900.000 EUR od tega 1.000.000 EUR kratkoročne obveznosti in 1.900.000 dolgoročne obveznosti
- **FMR Holding d.d.** je družbi Kolektor Group d.o.o. plačala obresti od posojila v višini 34.704 EUR, na dan 31.12.2017 ima s tega naslova obveznost v višini 2.562 EUR.
- **FMR Holding d.d.** je družbi Kolektor Group d.o.o. opravila storitve v višini 12.600 EUR, na dan 31.12.2017 nima odprtih terjatev;
- **FMR Holding d.d.** je družbi Kolektor Holding d.d. opravila storitve v višini 12.600 EUR, na dan 31.12.2017 je stanje odprtih terjatev 2.100 EUR;
- **FMR Holding d.d.** je družbi Kolektor Group plačala 1.171 EUR za opravljene storitve, na dan 31.12.2017 s tega naslova nima odprtih obveznosti.
- **FMR Holding d.d.** je družbi Kolektor Holding d.d. plačala 7.320 EUR za opravljene storitve, na dan 31.12.2017 ima s tega naslova obveznost v višini 1.220 EUR.
- **FMR Holding d.d.** je družbi FMR d.d. plačala 5.893 EUR za opravljene storitve, na dan 31.12.2017 ima s tega naslova obveznost v višini 451 EUR.
- **FMR Holding d.d.** je družbi Nebesa d.o.o. plačala 4.864 EUR za opravljene storitve, na dan 31.12.2017 ima s tega naslova obveznost v višini 84 EUR.
- **FMR Holding d.d.** je od družbe Kolektor KFH d.o.o. prejela dividende v znesku 500.000 EUR.
- **FMR Holding d.d.** je od družbe Kolektor Prokos d.o.o. prejela dividende v znesku 245.000 EUR.
- **FMR Holding d.d.** je od družbe Kolektor Etra d.o.o. prejela dividende v znesku 196.001 EUR.
- **FMR Holding d.d.** je od družbe FMR d.d. prejela dividende v znesku 1.217.461 EUR.

Družba **FMR Holding d.d.** je v letu 2017 z družbami, ki so v skupini poslovala korektno in v skladu z Zakonom o finančnem poslovanju, tako da je le ta zagotavljala pogoje za skrbno finančno poslovanje.

Družba **FMR Holding d.d.** je v letu 2017 dobila za vse posle ustrezno plačilo in nikoli ni bila prikrajšana pri poslovanju. Direktor podaja izjavo, da posli z družbami v skupini niso oškodovali družbe.

2.6.17 Dogodki po datumu bilance stanja

Drugi pomembni poslovni dogodki, na podlagi katerih bi morali popraviti računovodske izkaze ali jih v prilogah k njim razkriti, po datumu bilance niso nastopili.

Idrija, 9.7.2018

Direktor:
Milan Erjavec





KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje, d.o.o.
Železna cesta 8a
SI-1000 Ljubljana

Telefon: +386 (0) 1 420 11 60
Internet: <http://www.kpmg.si>

Poročilo neodvisnega revizorja

Lastnikom družbe FMR HOLDING d.d.

Mnenje

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe FMR Holding d.d. (»družbe«), ki vključujejo izkaz bilance stanja na dan 31. decembra 2017, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi resnični in pošten prikaz finančnega položaja družbe na dan 31. decembra 2017 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016).

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost. Potrjujemo tudi, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo Poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila. Druge informacije ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih ne vključuje drugih informacij, in, razen v obsegu, ki je drugače izrecno naveden v našem poročilu, o njih ne izražamo nikakršnega zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi, ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne.

Vezano na Poslovno poročilo smo presodili ali poslovno poročilo vključuje razkritja, kot jih zahteva Zakon o gospodarskih družbah (v nadaljevanju »zakonska določila«).

Na osnovi postopkov, ki smo jih opravili pri reviziji računovodskih izkazov in na osnovi zgoraj opisanih postopkov menimo:

- da so informacije v Poslovnem poročilu za poslovno leto, za katero so pripravljene računovodski izkazi, v vseh pomembnih pogledih, skladne z informacijami v računovodskih izkazih ter
- da je bilo poslovno poročilo pripravljeno v skladu z zakonskimi določili.



Poleg tega smo v luči poznavanja in razumevanja družbe in okolja, v katerem ta posluje, ki smo ga pridobili pri opravljanju revizije, dolžni poročati, če bi zaznali pomembno napako v poslovnem poročilu in drugih informacijah, ki smo jih pridobili pred datumom izdaje tega poročila. V zvezi s tem nimamo o čem poročati.

Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Posloводство je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkrije zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot osnovo za računovodenje, razen če namerava posloводство podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov družbe.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z MSR, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake ter se štejejo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamično ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu z MSR uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobimo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjim kontrolam;
- se seznanimo z notranjimi kontrolami, pomembnimi za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in razumnost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujejo dvom v sposobnost družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o primernosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sklenemo, da obstaja pomembna negotovost, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Naši sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje družbe kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo in vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji ter ovrednotimo ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.



Pristojne za upravljanje med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno z morebitnimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki jih zaznamo med našo revizijo.

V imenu revizijske družbe

KPMG SLOVENIJA,
podjetje za revidiranje, d.o.o.



Primož Koder
pooblaščen revizor



Tomaž Mahnič, FCCA
pooblaščen revizor
strokovni direktor

Ljubljana, 13. julij 2018

KPMG Slovenija, d.o.o.
1