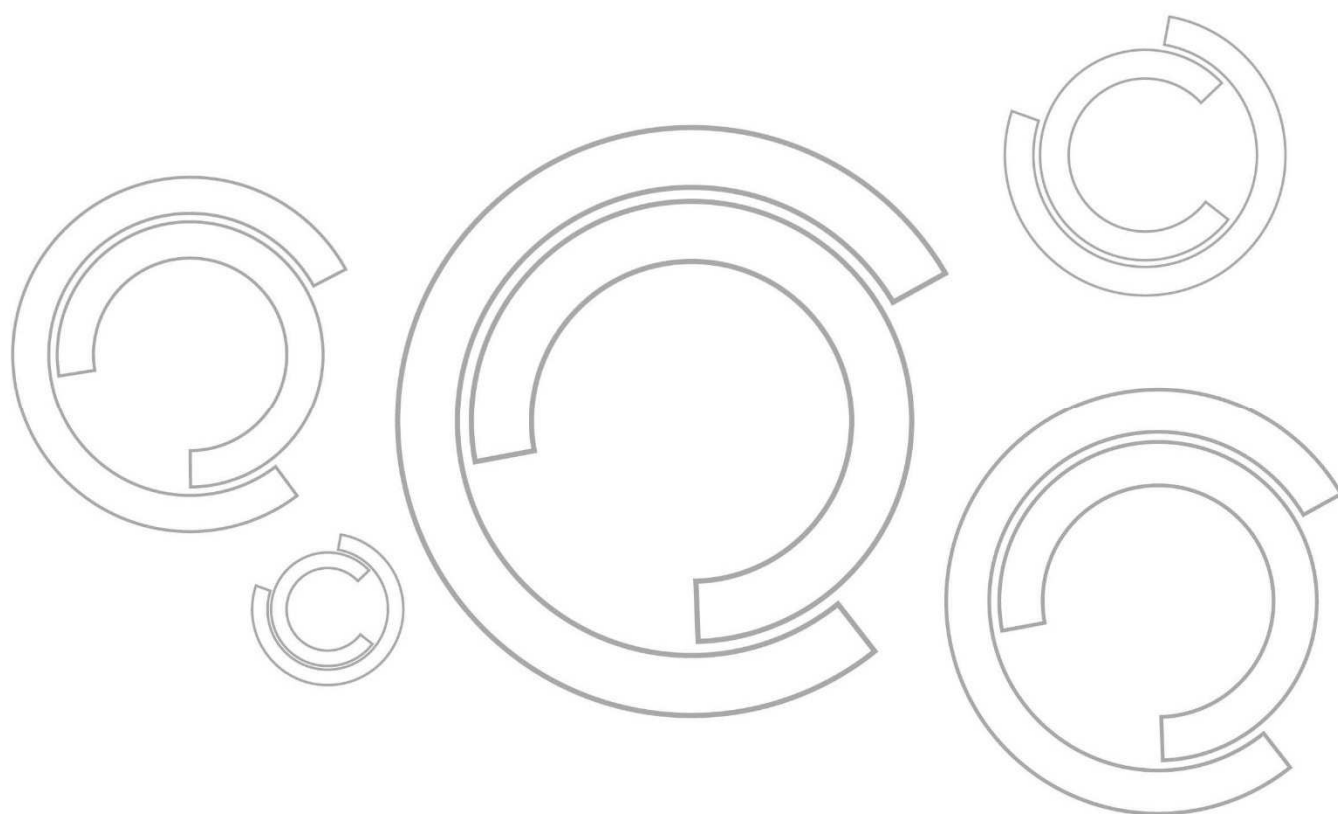


KOLEKTOR

Letno poročilo 2023

FMR Holding d.d.



Idrija, 17.06.2024

Kazalo vsebine

1	POSLOVNO POROČILO	2
1.1	Predstavitev družbe (vizija, poslanstvo, strategija in razvoj).....	2
1.2	Prikaz poslovanja in položaja družbe v letu 2023	2
1.3	Upravljanje s tveganji	3
1.4	Pomembnejši poslovni dogodki po datumu bilance stanja	3
1.5	Izjava o upravljanju družbe.....	4
1.6	Izjava o odgovornosti uprave	5
1.7	Poročilo o razmerjih z obvladujočo družbo v letu 2023.....	5
2	RAČUNOVODSKO POROČILO	6
2.1	Izkaz poslovnega izida za poslovno leto končano 31.12.2023	6
2.2	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za poslovno leto končano 31.12.2023	6
2.3	Bilanca stanja na dan 31.12.2023	7
2.4	Izkaz denarnih tokov za poslovno leto končano 31.12.2023.....	8
2.5	Izkaz gibanja kapitala za poslovno leto končano 31.12.2023.....	9
2.6	Pojasnila k računovodskim izkazom.....	11
3	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	21

1 POSLOVNO POROČILO

1.1 Predstavitev družbe (vizija, poslanstvo, strategija in razvoj)

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 vloška 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 31.12.2023 skupno 4.310 lastnih delnic.

1.2 Prikaz poslovanja in položaja družbe v letu 2023

Izkaz poslovnega izida

Družba FMR Holding d.d. je v letu 2023 ustvarila 45.120 EUR prihodkov od prodaje računovodskih storitev. Večino njenih prihodkov v letu 2023 so sestavljali finančni prihodki, ki so v tem letu znašali 1.874.614 EUR.

Poslovni odhodki v letu 2023 v skupnem znesku 150.012 EUR so bili sestavljeni predvsem iz stroškov storitev v višini 66.929 EUR in drugih poslovnih odhodkov, ki so znašali 18.055 EUR. V letu 2023 so nastali stroški dela v višini 65.028 EUR. Stroškov materiala ni bilo.

Družba FMR Holding d.d. je v letu 2023 ustvarila celotni dobiček v višini 1.769.724 EUR, čisti dobiček pa je po odštetju davka od dobička v višini 2.098 EUR in odloženih davkov v višini -232 EUR znašal 1.767.858 EUR.

Bilanca stanja

Vrednost sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev v družbi FMR Holding d.d. je na dan 31.12.2023 znašala 20.700.932 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.o.o. in Kolektor Etra d.o.o.. Vrednost dolgoročnih finančnih naložb se v primerjavi z letom 2022 ni spremenila.

Kratkoročna sredstva so bila poleg denarnih sredstev sestavljena iz kratkoročnih poslovnih terjatev v višini 3.760 EUR.

Denarnih sredstev na transakcijskem računu je bilo ob koncu leta 2023 za 525.373 EUR.

V okviru obveznosti do virov sredstev je kapital družbe na dan 31.12.2023 znašal 20.662.602 EUR, v primerjavi z 31.12.2022 se je zmanjšal za 151.792 EUR.

Preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let se je zmanjšal za 1.919.650 EUR zaradi izplačila dividend iz prenesenih dobičkov in povečal za 1.838.578 EUR, kar je rezultat prenosa dobička iz leta 2022 na preneseni čisti dobiček.

Družba FMR Holding d.d. je imela ob koncu leta 2023 za 30.662 EUR kratkoročnih poslovnih obveznosti in družba nima obveznosti iz naslova najetih kreditov.

Pričakovani razvoj družbe

Poslovanje družbe v letu 2023 je potekalo v skladu z načrti, razen neizplačane dividende od Kolektor KFH d.o.o., zaradi povišanih stroškov iz naslova transferja proizvodnih programov in opreme iz Kolektor Magnet Technology GmbH. S prihodki od dividend in likvidnimi sredstvi smo zagotovili vire za izplačilo dividend našim delničarjem.

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 definiramo kot tveganje izgube vrednosti zaradi spremembe cen vrednostnih papirjev ali finančnih instrumentih, zlasti finančnih naložb, ki sestavljajo naložbeni portfelj. Sprememba cene vrednostnih papirjev lahko izhaja iz dejavnikov, povezanih s 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 31.12.2023 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 d.d. je član sosveta družbe FMR d.o.o., ki predstavlja največjo naložbo.

Zaradi novega vojnega žarišča na Bližnjem vzhodu ter še vedno trajajoče vojne v Ukrajini, poslovanje družb, v katerih ima FMR Holding d.d. neposredno ali posredno naložbe in namena dolgoročnega držanja deležev v teh družbah, se ocenjuje, da trenutno tržno tveganje ne bo pomembno vplivalo na rezultate in poslovanje družbe FMR Holding d.d..

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 31.12.2023 nima naložb, nominiranih v tujih valutah. Glede na to ugotavljamo, da valutnega tveganja iz naložb ni. Družba na dan 31.12.2023 nima najetih kreditov, nominiranih v tujih valutah. Tveganje ni prisotno.

Likvidnostno tveganje je tveganje izgube vrednosti zaradi rokovne neusklajenosti med viri in naložbami. Družba ima na dan 31.12.2023 na strani virov sredstev predvsem kapital, zato ni pomembnejše podvržena likvidnostnemu tveganju. Likvidnost se planira in sprotno spremlja.

Družba ni pomembnejše izpostavljena kreditnemu tveganju. Družba na dan 31.12.2023 ne izkazuje zapadlih ali neplačanih terjatev, ki bi pomembnejše vplivale na računovodske izkaze.

1.4 Pomembnejši poslovni dogodki po datumu bilance stanja

Po datumu bilance podjetje FMR holding d.d. ni beležilo pomembnejših poslovnih dogodkov.

Idrija, 17.6.2024

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 1.1.2023 do 31.12.2023.

1.5.1 Sklicevanje na Kodeks upravljanja

Družba pri svojem poslovanju uporablja Kodeks upravljanja (dalje: Kodeks), ki ga je sprejel nadzorni svet družbe dne 25.7.2017 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 kot organ vodenja vodi direktor samostojno brez omejitev. Njegove pristojnosti so omejene s statutom družbe in z določbami njegove podjetne pogodbe.

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

- spremljanje poslovanja 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, o imenovanju in razrešitvi nadzornega sveta, imenovanje revizorja ter o drugih vprašanjih, ki jih določata statut in zakon.

Idrija, 17.6.2024

Direktor
Milan Erjavec



1.6 Izjava o odgovornosti uprave

Uprava je na dan 17.6.2024 potrdila računovodske izkaze za leto, končano na dan 31. decembra 2023 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 2023.

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.

1.7 Poročilo o razmerjih z obvladujočo družbo v letu 2023

Poslovodstvo družbe FMR Holding d.d. izjavlja, da je družba FMR Holding d.d. v okoliščinah, ki so ji bile znane v trenutku, ko je bil opravljen pravni posel ali storjeno ali opuščeno dejanje, pri vsakem pravnem poslu dobila ustrezno vračilo in pri poslih, ki so bili storjeni v razmerjih do obvladujoče družbe, ni bila prikrajšana.

Idrija, 17.6.2024

Direktor
Milan Erjavec



2 RAČUNOVODSKO POROČILO

2.1 Izkaz poslovnega izida za poslovno leto končano 31.12.2023

	v EUR	Pojasnilo	2023	2022
1. Čisti prihodki iz prodaje				
a) Prihodki od prodaje domačim podjetjem v skupini			45.120	35.400
Skupaj čisti prihodki od prodaje	2.6.10.		45.120	35.400
Skupaj poslovni prihodki			45.120	35.400
2. Stroški blaga, materiala in storitev				
a) Stroški storitev			-66.929	-80.785
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	2.6.11.		-66.929	-80.785
3. Stroški dela				
a) Stroški plač			-33.514	-32.401
b) Stroški socialnih zavarovanj			-2.438	-2.356
c) Stroški pokojninskih zavarovanj			-3.744	-3.608
č) Drugi stroški dela			-25.332	-24.759
Skupaj stroški dela	2.6.12.		-65.028	-63.124
4. Drugi poslovni odhodki	2.6.13.		-18.055	-9.243
Skupaj stroški			-150.012	-153.152
Dobiček (izguba) iz poslovanja			-104.892	-117.752
5. Finančni prihodki iz deležev				
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini			1.874.614	1.956.654
Skupaj finančni prihodki iz deležev			1.874.614	1.956.654
Skupaj finančni prihodki	2.6.14.		1.874.614	1.956.654
Dobiček (izguba) iz rednega delovanja			1.769.722	1.838.902
6. Drugi prihodki	2.6.15.		2	0
Celotni dobiček (izguba)			1.769.724	1.838.902
7. Davek iz dobička	2.6.16.		-2.098	-171
8. Odloženi davki	2.6.17.		232	-152
9. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja			1.767.858	1.838.578

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

2.2 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za poslovno leto končano 31.12.2023

	v EUR	2023	2022
10. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		1.767.858	1.838.578
11. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja		1.767.858	1.838.578

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

2.3 Bilanca stanja na dan 31.12.2023

	v EUR	Pojasnilo	31.12.2023	31.12.2022
SREDSTVA				
A. Dolgoročna sredstva				
I. Dolgoročne finančne naložbe				
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil				
a. Delnice in deleži v družbah v skupini			20.153.651	20.153.651
Skupaj dolgoročne finančne naložbe, razen posojil			20.153.651	20.153.651
Skupaj dolgoročne finančne naložbe	2.6.4.		20.153.651	20.153.651
II. Odložene terjatve za davek			18.148	17.917
Skupaj dolgoročna sredstva			20.171.799	20.171.568
B. Kratkoročna sredstva				
I. Kratkoročne poslovne terjatve				
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini			3.760	2.950
2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih			0	1.949
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	2.6.5.		3.760	4.899
II. Denarna sredstva	2.6.6.		525.373	656.856
Skupaj kratkoročna sredstva			529.133	661.755
Skupaj sredstva			20.700.932	20.833.323

	v EUR	Pojasnilo	31.12.2023	31.12.2022
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
A. Kapital				
I. Vpoklicani kapital			1.837.277	1.837.277
II. Kapitalske rezerve			4.339.623	4.339.623
III. Rezerve iz dobička				
1. Zakonske rezerve			183.728	183.728
2. Rezerve za lastne delnice in poslovne deleže			207.393	207.393
3. Lastne delnice in poslovni deleži			-207.393	-207.393
Skupaj rezerve iz dobička			183.728	183.728
IV. Preneseni čisti poslovni izid			12.534.116	12.615.188
V. Čisti poslovni izid poslovnega leta			1.767.858	1.838.578
Skupaj kapital	2.6.7.		20.662.602	20.814.394
B. Kratkoročne obveznosti				
I. Kratkoročne poslovne obveznosti				
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini			19.172	2.054
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev			480	5.661
3. Kratkoročne obveznosti do države			4.281	1.925
4. Druge kratkoročne poslovne obveznosti			6.729	5.629
Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti	2.6.8.		30.662	15.269
Skupaj kratkoročne obveznosti			30.662	15.269
C. Kratkoročne pasivne časovne razmejitev	2.6.9.		7.668	3.660
Skupaj obveznosti do virov sredstev			20.700.932	20.833.323

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

2.4 Izkaz denarnih tokov za poslovno leto končano 31.12.2023

	v EUR	2023	2022
A. Denarni tokovi pri poslovanju			
a) Čisti poslovni izid in prilagoditve			
Poslovni izid pred obdavčitvijo		1.769.724	1.838.902
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih		-1.866	-323
Skupaj postavke izkaza poslovnega izida		1.767.858	1.838.579
b) Spremembe ostalih poslovnih sredstev in obveznosti			
Začetne manj končne poslovne terjatve		1.139	-1.948
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitev		0	2
Začetne manj končne odložene terjatve za davek		-232	152
Končni manj začetni poslovni dolgovi		15.393	3.160
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitev in rezervacije		4.008	3.660
Skupaj postavke ostalih poslovnih sredstev in obveznosti		20.308	5.026
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju		1.788.166	1.843.605
B. Denarni tokovi pri financiranju			
a) Prejemki pri financiranju			
Prejemki od vplačanega kapitala		0	-19.711
Skupaj prejemki pri financiranju		0	-19.711
b) Izdatki pri financiranju			
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku		-1.919.650	-1.745.136
Skupaj izdatki pri financiranju		-1.919.650	-1.745.136
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju		-1.919.650	-1.764.847
C. Končno stanje denarnih sredstev			
a) Denarni izid v obdobju		-131.483	78.758
b) Začetno stanje denarnih sredstev		656.856	578.098
c) Skupaj končno stanje denarnih sredstev		525.373	656.856

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

2.5 Izkaz gibanja kapitala za poslovno leto končano 31.12.2023

v EUR		Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička				Revalorizacijske rezerve	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid tek. obdobja	Skupaj kapital	
				Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice, deleže	Lastne delnice ali deleži	Statutarne rezerve						Druge rezerve iz dobička
A.1.	Stanje 1. januarja 2023	1.837.277	4.339.623	183.728	207.393	-207.393	0	0	0	0	12.615.188	1.838.578	20.814.394
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki												
a)	Izplačilo dividend										-1.919.650		-1.919.650
	Skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.919.650	0	-1.919.650
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja												
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja											1.767.858	1.767.858
	Skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.767.858	1.767.858
B.3.	Spremembe v kapitalu												
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora										1.838.578	-1.838.578	0
	Skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.838.578	-1.838.578	0
C.	Stanje 31. decembra 2023	1.837.277	4.339.623	183.728	207.393	-207.393	0	0	0	0	12.534.116	1.767.858	20.662.602
	Bilančni dobiček 2023										12.534.116	1.767.858	14.301.975

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

v EUR		Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička				Revalorizacijske rezerve	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid tek. obdobja	Skupaj kapital	
				Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice, deleže	Lastne delnice ali deleži	Statutarne rezerve						Druge rezerve iz dobička
A.1.	Stanje 1. januarja 2022	1.837.277	4.339.623	183.728	187.683	-187.683	0	0	0	0	12.408.783	1.971.251	20.740.662
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki												
a)	Nakup lastnih delnic					-19.710							-19.710
b)	Izplačilo dividend									-1.745.136			-1.745.136
	Skupaj	0	0	0	0	-19.710	0	0	0	-1.745.136	0		-1.764.846
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja												
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja											1.838.578	1.838.578
	Skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.838.578	1.838.578
B.3.	Spremembe v kapitalu												
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora										1.971.251	-1.971.251	0
b)	Oblikovanje rezerv za lastne delnice iz drugih sestavin kapitala				19.710						-19.710		0
	Skupaj	0	0	0	19.710	0	0	0	0	0	1.951.541	-1.971.251	0
C.	Stanje 31. decembra 2022	1.837.277	4.339.623	183.728	207.393	-207.393	0	0	0	0	12.615.188	1.838.578	20.814.394
	Bilančni dobiček 2022										12.615.188	1.838.578	14.453.766

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

2.6 Pojasnila k računovodskim izkazom

2.6.1 Predstavitev družbe

Firma družbe:	FMR HOLDING, Družba pooblaščenka d.d.
Sedež:	Vojkova ulica 10, 5280 Idrija
Pravno organizacijska oblika:	Delniška družba
Registracija:	16.02.1998, št. reg.vložka 1/03773/00 pri Okrožnem sodišču v Novi Gorici, pod št. Sklepa SRG 98/00107
Poslovno leto:	koledarsko
Glavna dejavnost družbe:	Podjetniško in poslovno svetovanje
Direktor družbe	Milan Erjavec
Organi družbe	skupščina, nadzorni svet, uprava
Člani nadzornega sveta	Robert Čerin (predsednik), Nada Mislej (članica), Martin Kolenc (član)
Osnovni kapital:	1.837.276,98 €, izdanih je 440.594 delnic
Obvladujoča družba (ožja):	Kolektor Upravljanje naložb d.d., Vojkova 10, 5280 Idrija. Konsolidirani računovodski izkazi so na voljo na tem naslovu.
Obvladujoča družba (širša):	Kolektor Upravljanje naložb d.d., Vojkova 10, 5280 Idrija. Konsolidirani računovodski izkazi so na voljo na tem naslovu.

Lastniška struktura

Spodnja tabela prikazuje stanje vpisanih delnic v KDD na dan 31.12.2023.

	Število delnic	Lastništvo v %
Kolektor Mobility d.o.o.	129.993	29,50%
PSU d.o.o.	59.607	13,53%
Kolektor Prokos d.o.o.	8.003	1,82%
Občina Cerkno	459	0,10%
KAD d.d. REG	72	0,02%
KAD d.d.	5	0,00%
VZMD	3	0,00%
KS Naložbe d.d.	2	0,00%
UNI VS d.o.o.	1	0,00%
PFCL d.o.o.	1	0,00%
Zil Inženiring d.d.	1	0,00%
lastne delnice	4.310	0,98%
Fizične osebe	238.137	54,05%
Skupaj	440.594	100,00 %

Podatki o zaposlenih

Povprečno število zaposlenih v letu 2023 znaša 1,00 oseba (2022: 1,00). Opravljena dela direktorja družbe so se izplačevala preko podjemne pogodbe.

Konsolidacija je izvedena na družbi Kolektor d.d. zaradi prevladujočega vpliva na upravljanje družbe FMR Holding d.d.. Konsolidirano letno poročilo je na voljo na družbi Kolektor d.d., Vojkova 10, 5280 Idrija.

2.6.2 Osnove za sestavitev 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.

Družba vsa leta stremi k temu, da uporablja iste računovodske usmeritve. V letu 2023 družba ni spreminjala računovodskih usmeritev.

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

Za ugotovljene napake, ki se nanašajo na predhodna leta in niso pomembne, družba bodisi poveča ali zmanjša poslovni izid tistega obdobja, če gre za pomembne napake se popravi preneseni izid. V letu 2023 družba ni odkrila bistvenih napak iz preteklih obdobj.

Vsa sredstva so vrednotena po izvorni vrednosti.

Preračunavanje v tuje valute

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.

2.6.3 Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev

Finančne naložbe

Finančne naložbe so naložbe v kapital družb v skupini, drugih podjetij ali v finančne dolgove drugih podjetij 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.

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.

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 2023 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.

Poslovne 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 sredstva so sestavni del neopredmetenih sredstev.

Denarna sredstva

Denarne ustrezničke 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.

Kapital

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, lastne delnice in rezerve za lastne delnice, rezerve iz dobička, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let prehodno še nerazdeljeni čisti dobiček. 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 2023 ni pridobila novih lastnih delnic. Na koncu poslovnega leta 2023 ima družba odkupljenih 4.310 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.

Pasivne časovne razmejitve

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.

Prihodki

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 od prodaje so tisti, ki izhajajo iz pogodb s kupci o prodaji blaga ali storitev.

Organizacija pripozna prihodek od prodaje, ko izpolni (ali izpolnjuje) pogodbeno obvezo. Pogodbena obveza je izvršitvena obveza organizacije, da kupcu dobavi ali opravi pogodbeno dogovorjeno (obljubljeno) blago ali storitve. Izvršitveno obvezo organizacija izpolni (ali izpolnjuje) s prenosom pogodbeno dogovorjenega blaga ali storitve kupcu.

Prihodki od prodaje se pripoznajo v znesku, ki odraža transakcijsko ceno, ki se razporedi na samostojno izvršitveno obvezo. Transakcijska cena je znesek nadomestila, do katerega organizacija pričakuje, da bo upravičena v zameno za prenos blaga ali storitev na kupca, razen zneskov, ki se zbirajo v imenu tretjih oseb.

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

Poslovni prihodki:

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.

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavijo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih 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

Drugi prihodki:

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

Odhodki

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:

Med poslovnimi odhodki so večinoma stroški storitev in stroški dela. 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 pripoznavajo, ko je opravljeno ustrezno prevrednotenje, ne glede na njihov vpliv na poslovni izid.

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.

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 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 se izkaže v izkazu poslovnega izida, po stopnji 19%.

Odloženi davki

Odložene terjatve in obveznosti za davek iz dobička se obračunavajo po metodi obveznosti v bilanci stanja. Pripoznavajo se samo odložene terjatve in obveznosti, ki izhajajo izčasnih razlik. Odložena terjatev za davek se pripozna tudi za neizkoriščene davčne izgube, ki se prenašajo v naslednje obdobje, v kolikor je verjetno, da bo v prihodnje na razpolago obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče uporabiti neizkoriščene davčne izgube in neizkoriščene davčne dobropise.

Terjatve za odložene davke se pregledujejo na dan bilance stanja in se oslabijo za tisti del terjatev, za katerega ni več mogoče pričakovati, da bo v prihodnosti obstajal ustrezen obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče uporabiti neizkoriščene davčne izgube.

Obveznosti ali terjatve za odložene davke se izmerijo na podlagi davčnih stopenj za katere se pričakuje, da bodo uporabljene ko bo sredstvo realizirano ali obveznost plačana. Pri tem se upoštevajo davčne stopnje (in davčni predpisi), veljavni na dan bilance stanja. Upoštevana davčna stopnja je 22%.

Izkaz denarnih tokov

Izkaz finančnega izida je sestavljen po posredni metodi iz podatkov bilance stanja na dan 31.12.2023 in bilance stanja na dan 31.12.2022 ter iz podatkov izkaza poslovnega izida za leto 2023 in iz dodatnih podatkov, ki so potrebni za prilagoditev pritokov in odtokov za ustrezno razčlenitev pomembnejših postavk.

2.6.4 Dolgoročne finančne naložbe

Delnice in deleži v družbah v skupini	v EUR	Delež	Vrednost naložbe na 31.12.2023	Vrednost naložbe na 31.12.2022	Čisti poslovni izid
Dolgoročne naložbe					
1. FMR d.o.o.		81,48%	18.025.698	18.025.698	3.659.596
2. Kolektor Prokos d.o.o.		49,00%	641.726	641.726	352.424
3. Kolektor KFH d.o.o.		33,33%	100.000	100.000	2.958.751
4. Kolektor Etra d.o.o.		4,90%	1.386.227	1.386.227	28.208.688
Skupaj delnice in deleži v družbah v skupini			20.153.651	20.153.651	35.179.460

Sedeži družb 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. je na Šlandrovi ulici 10 v Ljubljani, sedež družbe FMR d.o.o. pa je na Medvedovi cesti 17 v Ljubljani. Družba vsaj enkrat letno presoja indikatorje slabitve in po potrebi izvede test slabitve. Na 31.12.2023 test slabitve ni bil potreben, ker vse družbe v katerih ima naložbo poslujejo z dobičkom oziroma vrednost pripadajočega deleža kapitala posamezne družbe presega vrednost naložbe v posamezno družbo.

2.6.5 Kratkoročne poslovne terjatve

Poslovne terjatve	v EUR	31.12.2023	31.12.2022
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		3.760	2.950
2. Terjatve do državnih in drugih institucij		0	1.949
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve		3.760	4.899
Skupaj poslovne terjatve		3.760	4.899

Terjatve niso zavarovane.

Družba na dan 31.12.2023 nima terjatev do članov uprave, članov nadzornega sveta oziroma notranjih lastnikov.

Terjatve po zapadlosti

Zavarovanost terjatev do kupcev	31.12.2023	31.12.2022
1. Nezavarovane terjatve do kupcev	100,00%	100,00%
Skupaj	100,00%	100,00%

2.6.6 Denar in denarni ustrezniki

Denarna sredstva	v EUR	31.12.2023	31.12.2022
1. Denar na transakcijskih računih		525.373	656.856
Skupaj denarna sredstva		525.373	656.856

Na dan 31.12.2023 je imela družba 525.373 EUR na transakcijskemu računu. Na dan 31.12.2022 je imela družba 656.856 EUR na transakcijskemu računu.

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

2.6.7 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 2023 družba ni izdajala novih delnic. Na koncu poslovnega leta 2023 ima družba 4.310 odkupljenih lastnih delnic v skupni vrednosti 207.393 EUR.

Lastniki delnic, ki so podjetja v skupini, povezana podjetja ali druga podjetja: lastniki 238.137 delnic so fizične osebe, lastnik 129.993 delnic je Kolektor Mobility d.o.o., lastnik 59.607 delnic je PSU d.o.o., lastnik 8.003 delnic je Kolektor Prokos d.o.o., lastnik 459 delnic je Občina Cerčno, lastnik 77 delnic je KAD d.d., lastnik 3 delnic je VZMD, lastnik 2 delnic je KS naložbe d.d., lastnik 1 delnice je UNI VS d.o.o., lastnik 1 delnice je PFCI d.o.o., lastnik 1 delnice je Zil inženiring d.d.

Sprememba višine kapitala v poslovnem letu je posledica vnosa čistega dobička tekočega leta v višini 1.767.858 EUR. Izplačil dividend lastnikom v letu 2023 je bilo za 1.919.650 EUR, znesek dividend za poslovno leto 2023 bo sprejela skupščina družbe na svojem zasedanju v letu 2024.

Bilančni dobiček na dan 31.12.2023 znaša 14.301.975 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.

Kapital	v EUR	31.12.2022	Povečanja	Zmanjšanja	31.12.2023
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. Preneseni čisti poslovni izid		12.615.188	1.838.578	-1.919.650	12.534.116
5. Čisti poslovni izid tekočega obdobja		1.838.578	1.767.858	-1.838.578	1.767.858
Skupaj kapital		20.814.394	3.606.436	-3.758.228	20.662.602

Razkritje gibanja prenesenega dobička

Preneseni dobiček, kot sestavni del kapitala, se je v letu 2023 zmanjšal za izplačila dividend v znesku 1.919.650 EUR oziroma za bruto 4,40 EUR. Povečal pa se je za 1.838.578 EUR čistega dobička iz leta 2022, ki se je prerazdelil na preneseni dobiček.

2.6.8 Kratkoročne poslovne obveznosti

Poslovne obveznosti	v EUR	31.12.2023	31.12.2022
Kratkoročne poslovne obveznosti			
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		19.172	2.054
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		480	5.661
3. Obveznosti do državnih in drugih institucij		4.281	1.925
4. Obveznosti do delavcev		3.447	2.939
5. Druge kratkoročne obveznosti		3.282	2.690
Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti		30.662	15.269
Skupaj poslovne obveznosti		30.662	15.269

2.6.9 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	v EUR	31.12.2023	31.12.2022
1. Kratkoročni vračunani stroški in odhodki		7.668	3.660
Skupaj pasivne časovne razmejitve		7.668	3.660

Gibanje	v EUR	31.12.2022	črpanje	oblikovanje	31.12.2023
1. Kratkoročni vračunani stroški in odhodki		3.660	-3.660	7.668	7.668
Skupaj		3.660	-3.660	7.668	7.668

2.6.10 Čisti prihodki od prodaje

	v EUR	2023	2022
1. Prihodki od prodaje storitev		45.120	35.400
Skupaj čisti prihodki od prodaje		45.120	35.400
Od tega:			
1. Prihodki od prodaje na domačem trgu		45.120	35.400

2.6.11 Stroški blaga, materiala in storitev

	v EUR	2023	2022
1. Stroški storitev		-66.929	-80.785
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev		-66.929	-80.785
Od tega:			
1. Stroški revidiranja letnega poročila		8.894	8.174
2. Stroški drugih storitev revidiranja		1.061	976

Večji del stroškov storitev zajemajo intelektualne, odvetniške in revizijske storitve. Znesek, porabljen za revizorja za revidiranje letnega poročila znaša 9.955 EUR. Stroškov drugih nerevizijskih storitev opravljenih s strani revizijske družbe ni bilo.

Prejemki po skupinah oseb	v EUR	2023	2022
Direktor družbe		18.000	18.000
Zunanji člani nadzornega sveta		7.951	7.701
Notranji člani nadzornega sveta		21.490	20.927
Skupaj prejemki po skupinah oseb		47.441	46.628

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.

2.6.12 Stroški dela

	v EUR	2023	2022
1. Stroški plač		-33.514	-32.401
2. Stroški socialnih zavarovanj		-2.438	-2.356
3. Stroški pokojninskih zavarovanj		-3.744	-3.608
4. Drugi stroški dela		-25.332	-24.759
Skupaj stroški dela		-65.028	-63.124

Število zaposlenih po izobrazbenih skupinah	2023	2022
VII. stopnja izobrazbe	1	1
Skupaj število zaposlenih	1	1

Prikaz stroškov po funkcionalnih skupinah

	v EUR	2023	2022
1. Stroški splošnih dejavnosti		-150.012	-153.152
Skupaj stroški po funkcionalnih skupinah		-150.012	-153.152

Na podlagi 294. člena ZGD-1 so v nadaljevanju predstavljeni prihodki organa vodenja in nadzora v letu 2023.

2.6.13 Drugi poslovni odhodki

	v EUR	2023	2022
1. Drugi stroški		-18.055	-9.243
Skupaj drugi poslovni odhodki		-18.055	-9.243

2.6.14 Finančni prihodki

	v EUR	2023	2022
1. Prihodki od prejetih dividend in deležev v dobičku		1.874.614	1.956.654
Skupaj finančni prihodki		1.874.614	1.956.654

Prihodki od dividend in drugih deležev v družbah v skupini se nanašajo na izplačane dividende podjetja Kolektor Prokos d.o.o. v znesku 245.000 EUR in dividende podjetja FMR d.o.o. v znesku 1.629.614 EUR. Podjetji Kolektor KFH in Kolektor Etra dividend v letu 2023 nista izplačevali.

2.6.15 Drugi odhodki

	v EUR	2023	2022
1. Drugi prihodki		2	0
Skupaj drugi prihodki		2	0

2.6.16 Davek od dobička

	v EUR	2023	2022
1. Poslovni izid pred davki		1.769.724	1.838.902
2. Popravek prihodkov na raven davčno priznanih		-1.874.614	-1.956.654
3. Popravek odhodkov na raven davčno priznanih		34.770	22.348
4. Uporaba davčnih olajšav		-12.571	-1.530
5. Drugo		93.731	97.833
Skupaj davčna osnova		11.040	898
Obračun davka od dobička (19%)			
Davek od dobička		2.098	171
Skupaj davčna obremenitev		2.098	171
Efektivna davčna stopnja		0,12%	0,01%

2.6.17 Odloženi davki

	v EUR	Balanca stanja		Vpliv na BS		Izkaz uspeha	
		31.12.2023	31.12.2022	2023	2022	2023	2022
Odložene terjatve za davek							
1. Prenesene davčne izgube		18.148	17.917	232	-152	-232	152
Skupaj odložene terjatve za davek		18.148	17.917	232	-152	-232	152

2.6.18 Kazalniki

Kazalnik		2023	2022
1. Stopnja lastniškosti financiranja	kapital	1,00	1,00
	obveznosti do virov sredstev		
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja	kapital, rezervacije, dolg. obveznosti	1,00	1,00
	obveznosti do virov sredstev		
3. Stopnja dolgoročnosti financiranja	dolgoročna sredstva	0,97	0,97
	sredstva		
4. Koeficient nepos. pokritosti kratk. obveznosti	likvidna sredstva	17,13	43,02
	kratkoročne obveznosti		
5. Koeficient posp. pokritosti kratk. obveznosti	likvidna sredstva, kratk. terjatve	17,26	43,34
	kratkoročne obveznosti		
6. Koeficient kratk. pokritosti kratk. obveznosti	kratkoročna sredstva	17,26	43,34
	kratkoročne obveznosti		
7. Koeficient gospodarnosti	poslovni prihodki	0,30	0,23
	poslovni odhodki		
8. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	čisti dobiček obr. obdobja	0,09	0,09
	povprečni kapital		
9. Koeficient dividendnosti osnovnega kapitala	vsota dividend za poslovno leto	1,04	0,95
	povprečni osnovni kapital		

2.6.19 Dogodki po datumu bilance stanja

V družbi FMR holding d.d. nismo zaznali pomembnejših dogodkov po datumu bilance stanja, ki bi vplivali na računovodske izkaze na dan 31.12.2023 ali ki bi zahtevali dodatna razkrijta k njim.

Idrija, 17.6.2024

Direktor
Milan Erjavec



3 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



Building a better
working world

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Delničarjem gospodarske družbe FMR HOLDING Družba pooblaščenka d.d.

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe FMR HOLDING Družba pooblaščenka d.d. (družba), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2023 ter izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključno s pomembnimi informacijami o računovodskih usmeritvah.

Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe FMR HOLDING Družba pooblaščenka d.d. na dan 31. decembra 2023 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja. Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu z Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključno z Mednarodnimi standardi neodvisnosti), 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 od družbe in, 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

Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu, razen računovodskih izkazov in našega mnenja o teh računovodskih izkazih. Poslovodstvo je odgovorno za te druge informacije.

Naše mnenje o računovodskih izkazih ne vključuje drugih informacij in zato o njih ne izražamo nikakršnega zagotovila ali sklepa.

V zvezi z revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost, da te druge informacije preberemo in presodimo, ali so pomembno neskladne z računovodskimi izkazi ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali kako drugače zglejajo pomembno napačne.. Poleg tega je naša odgovornost da ocenimo, ali so bile druge informacije v vseh pomembnih pogledih pripravljene v skladu z veljavnim zakonom ali predpisi in predvsem, ali so te druge informacije usklajene z zakonom ali predpisi glede formalnih zahtev in postopkov za pripravo drugih informacij z vidika pomembnosti in, ali bi neskladnost s temi zahtevami lahko vplivala na presoje, zasnovane na teh drugih informacijah.

Na podlagi opravljenih postopkov poročamo, kolikor lahko ocenimo, da:

- so druge informacije, ki opisujejo dejstva predstavljena v računovodskih izkazih, v vseh pomembnih pogledih usklajene z računovodskimi izkazi; in
- da so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnim zakonom in predpisi.

Poleg tega je naša odgovornost da, na podlagi našega poznavanja in razumevanja družbe, ki smo ga pridobili med revizijo, poročamo o tem, ali druge informacije vsebujejo pomembno napačno navedbo. Na podlagi opravljenih postopkov v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili nobenih pomembnih napačnih navedb.

Odgovornost poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

Poslovodstvo 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 podlago za računovodenje, razen če namerava poslovodstvo družbo 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.



Building a better
working world

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 nudi visoko stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo 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 s pravili revidiranja 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 pridobivamo 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 notranjih kontrol;
- pridobimo razumevanje notranjih kontrol, 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 sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov in okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje družbe kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zavezne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

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

Ljubljana, 17. junij 2024


Simon Podvinski
Partner, Pooblaščen revizor
Ernst & Young d.o.o.
Dunajska 111, Ljubljana


Lidija Sinkovec
Pooblaščen revizorka

ERNST & YOUNG
Revizija, poslovno
svetovanje d.o.o., Ljubljana 1