

FIMA-VRIJEDNOSNICE d.o.o. VARAŽDIN

Financijski izvještaj investicijskog društva

za 2009. godinu

| Obrazac: A-ID-2 Aktiva | | | | |
|---|---------------------|--|---------------------|------------------|
| BILANCA INVESTICIJSKOG DRUŠTVA na dan 31.12.2009. | | | | |
| | | | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| AKTIVA | | | u kunama | u kunama |
| Broj pozicije | Opis pozicije | | Iznos | Iznos |
| 1 | | NEMATERIJALNA MATERIJALNA IMOVINA I DUGOTRAJNA ULAGANJA | 4.617.075 | 4.033.688 |
| a) | 000 +..+ 005 | DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA | 1.631.395 | 880.407 |
| b) | 010 +..+ 014 | DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA | 2.985.680 | 2.419.332 |
| c) | 03 | ULAGANJA U ZAJEDNIČKE POTHVATE | 0 | 0 |
| d) | 04 | ULAGANJA U PRIDRUŽENA DRUŠTVA | 0 | 0 |
| e) | 05 | ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA | 0 | 0 |
| f) | 071 | DUGOTRAJNA IMOVINA NAMJENJENA PRODAJI | 0 | 0 |
| g) | ostalo iz skupine 0 | OSTALA IMOVINA | 0 | 733.949 |
| 2 | | NOVČANA SREDSTVA I POTRAŽIVANJA | 3.529.561 | 1.308.327 |
| a) | 100 +..+ 102 | NOVČANA SREDSTVA | 1.150.695 | 136.706 |
| b) | 120 +..+ 127 | POTRAŽIVANJA S OSNOVE OBAVLJENIH INVESTICIJSKIH USLUGA | 76.800 | 37.806 |
| c) | 150+..+153 | ZAJMOVI I POTRAŽIVANJA | 0 | 700.000 |
| d) | 17 | ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 426.257 | 118.851 |
| e) | 190 | PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 69.173 | 65.897 |
| f) | ostalo iz skupine 1 | OSTALA POTRAŽIVANJA | 1.806.636 | 249.067 |
| 3 | | FINANCIJSKA IMOVINA | 5.559.472 | 6.019.976 |
| a) | 300 + ..+ 332 | VRIJEDNOSNI PAPIRI I DRUGI FINANCIJSKI INSTRUMENTI PO FER VRIJEDNOSTI KROZ RDG | 510.581 | 205.658 |
| b) | 400 +..+ 421 | VRIJEDNOSNI PAPIRI I DRUGI FINANCIJSKI INSTRUMENTI RASPOLOŽIVI ZA PRODAJU | 5.048.891 | 5.814.318 |
| c) | 500+..+532 | VRIJEDNOSNI PAPIRI I DRUGI FINANCIJSKI INSTRUMENTI KOJI SE DRŽE DO DOSPIJEĆA | 0 | 0 |
| 4 | | UKUPNO AKTIVA | 13.706.108 | 11.361.991 |
| | | IZVANBILANČNI ZAPISI | 27.236.603 | 13.595.925 |
| 1 | | PORTFELJ NALOGODAVACA | 23.639.607 | 12.061.744 |
| 2 | | OSTALE IZVANBILANČNE STAVKE | 3.596.996 | 1.534.181 |

| Obrazac: P-ID-3 Pasiva | | | | |
|---|---------------------|---|---------------------|-------------------|
| BILANCA INVESTICIJSKOG DRUŠTVA na dan 31.12.2009. | | | | |
| | | | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| PASIVA | | | u kunama | u kunama |
| | Broj pozicije | Opis pozicije | Iznos | Iznos |
| 1 | | KAPITAL I REZERVE | 8.321.133 | 7.777.034 |
| a) | 90 | TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 6.300.000 | 6.300.000 |
| b) | 91 | VLASTITE DIONICE | 0 | 0 |
| c) | 92 | REZERVE IZ DOBITI | 0 | 0 |
| d) | 93 | KAPITALNE REZERVE | 0 | 0 |
| e) | 940 | ZADRŽANA DOBIT | 5.743.710 | 989.737 |
| f) | 941 | PRENESENI GUBITAK | 0 | 0 |
| g) | 95 | DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆE GODINE | -4.846.545 | -1.859.034 |
| h) | 96 | REVALORIZACIJSKE REZERVE | 1.123.968 | 2.346.331 |
| i) | | MANJINSKI INTERES | 0 | 0 |
| 2 | | OBVEZE | 5.384.975 | 3.584.957 |
| a) | 200 +..+ 204 | OBVEZE ZA NAKNADE VEZANE UZ TRGOVANJE FINACIJSKIM INSTRUMENTIMA | 144.154 | 114.023 |
| b) | 210 +..+ 214 | OBVEZE ZA PRIMLJENE KREDITE ZAJMOVE I PREDUJMOVE | 510.268 | 509.555 |
| c) | 220 +..+ 224 | OBVEZE PO IZDANIM FINACIJSKIM INSTRUMENTIMA | 0 | 0 |
| d) | 240 +..+ 241 | OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA | 917.566 | 397.539 |
| e) | 250+..+252 | OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA | 231.889 | 155.906 |
| f) | 260+..+264 | OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE | 244.044 | 146.445 |
| g) | 266 | ODGOĐENA POREZNA OBVEZA | 370.285 | 670.623 |
| h) | 27 | ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA | 2.963.845 | 1.590.025 |
| i) | 28 | REZERVIRANJA | 0 | 0 |
| j) | ostalo iz skupine 2 | OSTALE OBVEZE | 2.924 | 841 |
| 3 | | UKUPNO PASIVA | 13.706.108 | 11.361.991 |
| | | IZVANBILANČNI ZAPISI | 27.236.603 | 13.595.925 |
| | | PORTFELJ NALOGODAVACA | 23.639.607 | 12.061.744 |
| | | OSTALE IZVANBILANČNE STAVKE | 3.596.996 | 1.534.181 |
| DODATAK BILANCI | | | | |
| 1 | | KAPITAL I REZERVE | 0 | 0 |
| a) | | Pripisano imateljima kapitala matice | | |
| b) | | Pripisano manjinskom interesu | | |

Napomena: Stavke pod brojem 1.a i 1.b, popunjavaju obveznici izrade konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

| Obrazac: RDG -ID-4 Račun dobiti i gubitka | | | | |
|---|---|----------------------------|-------------------------|-----------------|
| RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE: 01.01.2009.-31.12.2009. | | | | |
| | | | u kunama | u kunama |
| Broj pozicije | Opis pozicije | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje | |
| 700+...+717 | Prihodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge | 14.384.411 | 6.540.660 | |
| 661+...+666 | Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge | 2.017.880 | 1.694.528 | |
| 1. | Neto prihodi/rashodi od provizija i naknada | 12.366.531 | 4.846.132 | |
| 770 | Realizirani dobitci financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG | 24.389 | 51.723 | |
| 630 | Realizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG | 3.029.139 | 19.434 | |
| 2. | Neto realizirani dobitci/gubitci | -3.004.750 | 32.289 | |
| 760 | Nerealizirani dobitci financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG | 24.000 | 1.140 | |
| 620 | Nerealizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG | 2.445.047 | 60.637 | |
| 3. | Neto nerealizirani dobitci/gubitci | -2.421.047 | -59.497 | |
| 771 | Realizirani dobitci financijske imovine raspoložive za prodaju | 0 | 7.802 | |
| 631 | Realizirani gubici financijske imovine raspoložive za prodaju | 19.657 | 107.814 | |
| 4. | Neto realizirani dobitci/gubitci financijske imovine raspoložive za prodaju | -19.657 | -100.012 | |
| 5. | Neto vrijednosno usklađenje zajmova, kredita i imovine koja se drži do dospijeća | 0 | 0 | |
| 6. | Ostala neto rezerviranja i vrijednosna usklađenja | 120.854 | 63.784 | |
| 72 | Prihodi od kamata | 218.678 | 380.876 | |
| 65 | Rashodi od kamata | 14.016 | 6.008 | |
| 7. | Neto prihodi/rashodi od kamata | 204.662 | 374.868 | |
| 75 | Pozitivne tečajne razlike | 113.913 | 28.183 | |
| 64 | Negativne tečajne razlike | 173.841 | 37.428 | |
| 8. | Neto tečajne razlike | -59.928 | -9.245 | |
| 730 | Prihodi od dividendi, udjela i ostalih vrijednosnih papira | 629.629 | 703.704 | |
| ostalo iz skupine 7 | Ostali prihodi | 708.312 | 1.712.169 | |
| 9. | Ukupno ostali prihodi | 1.337.941 | 2.415.873 | |
| 610 | Amortizacija | 964.428 | 996.504 | |
| 600 | Troškovi zaposlenika | 5.588.543 | 4.271.214 | |
| ostalo iz skupine 6 | Ostali rashodi | 6.611.503 | 3.725.787 | |
| 10. | Ukupno ostali rashodi | 13.164.474 | 8.993.505 | |
| 80 | Dobit/Gubitak prije poreza na dobit | -4.881.576 | -1.556.881 | |
| 81 | Porez na dobit | 35.031 | 302.153 | |
| 11. | Dobit/gubitak nakon poreza na dobit | -4.846.545 | -1.859.034 | |
| a) | Pripisano imateljima kapitala matice | | | |
| b) | Pripisano manjinskom interesu | | | |

Napomena: Stavke pod brojem 11.a i 11.b, popunjavaju obveznici izrade konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

| Obrazac: NT-ID-5 Novčani tijek | | | |
|---------------------------------------|---|----------------------------|-------------------------|
| IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU | | | |
| | Opis pozicije | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| 1. | Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti | 3.666.329 | -1.150.380 |
| | Dobit/Gubitak tekućeg razdoblja | -4.846.545 | -1.859.034 |
| | Amortizacija | 446.569 | 996.504 |
| | Povećanje/smanjenje potraživanja za naknadu i proviziju s osnove obavljanja investicijskih usluga | 374.967 | 38.994 |
| | Povećanje/smanjenje potraživanja za naknadu i proviziju s osnove obavljanja pomoćnih usluga | 0 | 0 |
| | Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove kupoprodaje financijskih instrumenata | 577.148 | 30.118 |
| | Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja | 725.325 | 1.527.451 |
| | Povećanje/smanjenje obveza za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima | 30.097 | -30.131 |
| | Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG | 8.372.782 | 304.923 |
| | Povećanje/smanjenje zajmova i kredita | 0 | -700.000 |
| | Povećanje/smanjenje obveza za predujmove i jamstva | 400.391 | -713 |
| | Povećanje/smanjenje obveza po izvedenicama | 0 | 0 |
| | Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima | -703.217 | -520.027 |
| | Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima | -1.288.654 | -75.983 |
| | Povećanje/smanjenje obveza za poreze doprinose i druge pristojbe | -3.054.917 | -97.599 |
| | Povećanje/smanjenje ostalih obveza | 2.774.097 | -1.075.565 |
| | Povećanje/smanjenje ostalih stavki | -141.714 | 310.682 |
| 2. | Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti | 2.085.093 | -1.178.544 |
| | Povećanje/smanjenje ulaganja u nematerijalnu imovinu | -853.939 | -411.164 |
| | Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu imovinu | -1.869.930 | -1.953 |
| | Povećanje/smanjenje ulaganja u zajedničke pothvate, pridružena i ovisna društva | 0 | 0 |
| | Povećanje/smanjenje financijske imovine koja se drži do dospelja | 8.222.363 | 0 |
| | Povećanje/smanjenje ostalih ulaganja | -3.413.401 | -765.427 |
| 3. | Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti | -4.892.045 | 1.314.935 |
| | Povećanje/smanjenje potraživanja za ostale kredite i zajmove | 0 | 0 |
| | Povećanje/smanjenje obveza po izdanim dužničkim vrijednosnim papirima | 0 | 0 |
| | Povećanje/smanjenje obveza za izdane podređene instrumente | 0 | 0 |
| | Primici od emitiranja dioničkog kapitala i ostale uplate vlasnika investicijskog društva | 0 | 0 |
| | Isplata dividendi i udjela u dobiti | 0 | 0 |
| | Povećanje/smanjenje ostalih stavki | -4.892.045 | 1.314.935 |
| 4. | Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata | 859.377 | -1.013.989 |
| 5. | Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 291.318 | 1.150.695 |
| 6. | Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum | 1.150.695 | 136.706 |

Obrazac: PK-ID-6 Promjene kapitala

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

| Redni broj | Broj pozicije | Opis pozicije | Prethodno razdoblje | Povećanje | Smanjenje | Tekuće razdoblje |
|------------|--------------------------------------|---|---------------------|-----------|------------|------------------|
| 1. | 90 | Temeljni (upisani) kapital | 6.300.000 | 0 | 0 | 6.300.000 |
| 2. | 91 | Vlastite dionice | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | 92 | Rezerve iz dobiti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | a) Rezerve za vlastite dionice | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | b) Ostale rezerve iz dobiti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | 93 | Kapitalne rezerve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | 94 | Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 5.743.710 | 92.571 | 4.846.544 | 989.737 |
| 6. | 95 | Dobit ili gubitak tekuće godine | -4.846.545 | 0 | -2.987.511 | -1.859.034 |
| 7. | 960 | Nerealizirani dobitak/gubitak s osnove vrijednosnog usklađivanja financijske imovine raspoložive za prodaju | -357.171 | 1.275.411 | -21.009 | 939.249 |
| 8. | 962 | Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 1.481.139 | 18.514 | 92.571 | 1.407.082 |
| 9. | 963 | Revalorizacija nematerijalne imovine | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | 965 | Ostala revalorizacija | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | 961 | Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | ostalo | Promjene računovodstvenih politika | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | ostalo | Ispravak značajnih pogrešaka iz prethodnog razdoblja | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | ostalo | Ostale promjene kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Ukupno kapital i rezerve | | 8.321.133 | 1.386.496 | 1.930.595 | 7.777.034 |
| a) | Pripisano imateljima kapitala matice | | | | | |
| b) | Pripisano manjinskom interesu | | | | | |

Napomena: stavke pod brojem 15.a i 15.b, popunjavaju obveznici izrade konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja