

# FIMA-VRIJEDNOSNICE d.o.o. VARAŽDIN

Financijski izvještaj investicijskog društva

za 2014. godinu

Osoba ovlaštena za zastupanje

Obrazac: IFP-ID-2 Izvještaj o financijskom položaju

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU INVESTICIJSKOG DRUŠTVA na dan 31.12.2014.

AKTIVA					<i>u kunama</i>
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1		Nematerijalna, materijalna imovina i dugotrajna ulaganja ( $\Sigma$ AOP2 do AOP8)	1	2.948.673	2.783.309
a)	000 +...+ 005	Dugotrajna nematerijalna imovina	2	236.549	96.303
b)	010 +...+ 014	Dugotrajna materijalna imovina	3	1.866.653	1.830.940
c)	03	Ulaganja u zajedničke pothvate	4	0	0
d)	04	Ulaganja u pridružena društva	5	0	0
e)	05	Ulaganja u ovisna društva	6	0	0
f)	061	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	7	0	0
g)	ostalo iz skupine 0	Ostala imovina	8	845.471	856.066
2		Novčana sredstva i potraživanja ( $\Sigma$ AOP10 do AOP15)	9	1.154.668	982.781
a)	100 +...+ 102	Novčana sredstva	10	13.733	53.686
b)	120 +...+ 127	Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	11	219.590	187.075
c)	150+...+153	Zajmovi i potraživanja	12	0	0
d)	17	Odgođena porezna imovina	13	163.377	165.889
e)	190	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	14	22.914	23.794
f)	ostalo iz skupine 1	Ostala potraživanja	15	735.054	552.337
3		Financijska imovina ( $\Sigma$ AOP17 do AOP19)	16	2.199.682	1.918.061
a)	300 + ...+ 332	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti po FER vrijednosti kroz dobit ili gubitak	17	0	0
b)	400 +...+ 421	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti raspoloživi za prodaju	18	2.199.682	1.918.061
c)	500+...+532	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti koji se drže do dospijeca	19	0	0
4		UKUPNO AKTIVA (AOP1+AOP9+AOP16)	20	6.303.023	5.684.151
		Izvanbilančni zapisi (AOP22+AO23)	21	21.346.428	24.116.907
		Portfelj nalogodavaca	22	19.854.771	23.435.775
		Ostale izvanbilančne stavke	23	1.491.657	681.132

PASIVA					u kunama
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1		<b>Kapital i rezerve</b> (AOP25-AOP26+AOP27+AOP28+AOP29-AOP30+ AOP31+AOP32+AOP33)	24	5.453.504	4.584.889
a)	90	Temeljni (upisani) kapital	25	6.300.000	3.500.000
b)	91	Vlastite dionice	26	0	0
c)	92	Rezerve iz dobiti	27	0	300.030
d)	93	Kapitalne rezerve	28	0	0
e)	940	Zadržana dobit	29	0	0
f)	941	Preneseni gubitak	30	1.762.426	0
g)	95	Dobit ili gubitak tekuće godine	31	162.456	41.433
h)	96	Revalorizacijske rezerve	32	753.474	743.426
i)		Nekontrolirajući interes	33	0	0
2		<b>Obveze (ΣAOP35 do AOP44)</b>	34	849.519	1.099.262
a)	200 +..+ 204	Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	35	116.399	112.055
b)	210 +..+ 214 dugoročne	Obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove	36	32.984	0
b)	210 +..+ 214 kratkoročne	Obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove	36a	124.459	33.087
c)	220 +..+ 224 dugoročne	Obveze po izdanim financijskim instrumentima	37	0	0
c)	220 +..+ 224 kratkoročne	Obveze po izdanim financijskim instrumentima	37a	0	0
d)	240 +..+ 241	Obveze prema dobavljačima	38	115.815	77.028
e)	250+..+252	Obveze prema zaposlenicima	39	50.115	60.380
f)	260+..+264	Obveze za poreze i doprinose	40	32.301	44.975
g)	266	Odgođena porezna obveza	41	351.771	351.771
h)	27	Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	42	25.000	25.000
i)	28	Rezerviranja	43	0	0
j)	ostalo iz skupine 2	Ostale obveze	44	675	394.966
3		<b>UKUPNO PASIVA (AOP24+AOP34)</b>	45	6.303.023	5.684.151
		<b>Izvanbilančni zapisi (AOP47+AOP48)</b>	46	21.346.428	24.116.907
		Portfelj nalogodavaca	47	19.854.771	23.435.775
		Ostale izvanbilančne stavke	48	1.491.657	681.132

Oznaka	Dodatak bilanci				
I	<b>KAPITAL I REZERVE (AOP50+AOP51)</b>	49	0	0	0
a)	Pripisano imateljima kapitala matice	50	0	0	0
b)	Pripisano nekontrolirajućem interesu	51	0	0	0

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

Obrazac: SD-ID-3 Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti					
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01.2014. - 31.12.2014.					
				Isto razdoblje prethodne godine	u kunama
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP		Tekuće razdoblje
	700+...+717	Prihodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	52	4.117.981	4.223.078
	661+...+666	Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	53	2.092.589	1.975.837
1		Neto prihodi/rashodi od provizija i naknada (AOP52-AOP53)	54	2.025.392	2.247.241
	770	Realizirani dobiti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	55	99	26
	630	Realizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	56	115	350
2		Neto realizirani dobiti/gubici (AOP55-AOP56)	57	-16	-324
	760	Nerealizirani dobiti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	58	0	0
	620	Nerealizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	59	0	0
3		Neto nerealizirani dobiti/gubici (AOP58-AOP59)	60	0	0
	771	Realizirani dobiti financijske imovine raspoložive za prodaju	61	262.494	52.392
	631	Realizirani gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	62	0	0
4		Neto realizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju (AOP61-AOP62)	63	262.494	52.392
5	622	Neto vrijednosno usklađenje zajmova, kredita i imovine koja se drži do dospeljeća	64	0	0
6	634	Ostala neto rezerviranja i vrijednosna usklađenja	65	7.348	34.258
	72	Prihodi od kamata	66	405.573	382.089
	65	Rashodi od kamata	67	5.730	1.403
7		Neto prihodi/rashodi od kamata (AOP66-AOP67)	68	399.843	380.686
	75	Pozitivne tečajne razlike	69	6.348	6.676
	64	Negativne tečajne razlike	70	20.581	10.271
8		Neto tečajne razlike (AOP69-AOP70)	71	-14.233	-3.595
	73	Prihodi od dividendi, udjela u dobiti i ostalih vrijednosnih papira	72	825	4.362
	ostalo iz skupine 7	Ostali prihodi	73	94.003	120.153
9		Ukupno ostali prihodi (AOP72+AOP73)	74	94.828	124.515
	610	Amortizacija	75	238.954	194.608
	600	Troškovi zaposlenika	76	1.085.256	1.178.902
	ostalo iz skupine 6	Ostali rashodi	77	1.274.294	1.351.714
10		Ukupno ostali rashodi (AOP75+AOP76+AOP77)	78	2.598.504	2.725.224
11		Ukupni prihodi	79	4.887.323	4.788.776
12		Ukupni rashodi	80	4.724.867	4.747.343
	80	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP79-AOP80)	81	162.456	41.433
	81	Porez na dobit	82	0	0
13		Dobit ili gubitak	83	162.456	41.433
a)		Pripisano imateljima kapitala matice	84	0	0
b)		Pripisano nekontrolirajućem interesu	85	0	0
14		Ostala sveobuhvatna dobit (ΣAOP87 do AOP92)	86	-233.840	2.063
a)		Promjene revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalne imovine)	87	0	0
b)		Aktuarski dobiti/gubici po mirovinskim planovima definiranih primanja	88	0	0
c)		Dobici ili gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja	89	-27.278	-2.036
d)		Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	90	-265.022	4.615
e)		Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka	91	0	0
f)		Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobiti	92	58.460	-516
15		Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP83+AOP86)	93	-71.384	43.496
a)		Pripisano imateljima kapitala matice	94	0	0
b)		Pripisano nekontrolirajućem interesu	95	0	0
16		Reklasifikacijske usklade	96	588.240	12.111

Napomena: Stavke pod brojem 13.a., 13.b., 15.a. i 15.b. popunjavaju obveznici izrade konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

Obrazac: NT-ID-4a Izvještaj o novčanim tokovima (direktna metoda)				
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA				u kunama
	Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne	Tekuće razdoblje
1	<b>Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti</b>	97	0	0
	Primici s osnove obavljenih investicijskih usluga	98	0	0
	Primici s osnove obavljenih pomoćnih usluga	99	0	0
	Izdaci za naknade i ostale pristojbe vezane uz trgovanje financijskim	100	0	0
	Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	101	0	0
	Izdaci za kupnju financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	102	0	0
	Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	103	0	0
	Izdaci za kupnju financijske imovine raspoložive za prodaju	104	0	0
	Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	105	0	0
	Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	106	0	0
	Primici od ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospelosti	107	0	0
	Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelosti	108	0	0
	Novac isplaćen dobavljačima	109	0	0
	Novac isplaćen zaposlenicima	110	0	0
	Primici od kamata	111	0	0
	Izdaci od kamata	112	0	0
	Primici od dividendi	113	0	0
	Plaćen porez na dobit	114	0	0
	Plaćeni ostali porezi i doprinosi	115	0	0
	Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	116	0	0
	Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	117	0	0
2	<b>Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti</b>	118	0	0
	Izdaci za kupnju materijalne i nematerijalne imovine	119	0	0
	Primici od prodaje materijalne i nematerijalne imovine	120	0	0
	Izdaci od ulaganja u zajedničke pothvate, pridružena i ovisna društva	121	0	0
	Primici od prodaje ulaganje u zajedničke pothvate, pridružena i ovisna	122	0	0
	Ostali primici iz investicijskih aktivnosti	123	0	0
	Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	124	0	0
3	<b>Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti</b>	125	0	0
	Primici od emitiranja dioničkog kapitala i ostale uplate vlasnika investicijskog	126	0	0
	Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkupa udjela	127	0	0
	Isplata dividendi ili udjela u dobiti	128	0	0
	Primici od kredita	129	0	0
	Izdaci za otplatu primljenih kredita	130	0	0
	Primici po izdanim financijskim instrumentima	131	0	0
	Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	132	0	0
	Ostali primici iz financijskih aktivnosti	133	0	0
	Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	134	0	0
4	<b>Efekti promjene tečaja stranih valuta</b>	135	0	0
5	<b>Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP97+AOP118+AOP125+AOP135)</b>	136	0	0
6	<b>Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	137	0	0
7	<b>Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum (AOP136+AOP137)</b>	138	0	0

Obrazac: NT-ID-4b Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)				
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA 01.01.2014. - 31.12.2014.				
			u kunama	
	Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
<b>1</b>	<b>Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti</b>	<b>139</b>	<b>1.251.228</b>	<b>1.103.601</b>
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja	140	162.456	41.433
	Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	141	238.954	194.608
	Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	142	7.348	34.258
	Rezerviranja	143	0	0
	Prihodi od kamata	144	-405.573	-382.089
	Rashodi od kamata	145	5.730	1.403
	Umanjenje imovine	146	110.701	80.000
	Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	147	-71.221	32.515
	Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	148	-509.043	159.293
	Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	149	0	0
	Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoloživa za prodaju	150	1.563.145	201.621
	Povećanje/smanjenje financijske imovine koja se drži do dospjeća	151	0	0
	Povećanje/smanjenje zajmova i potraživanja	152	0	0
	Primici od kamata	153	394.839	366.893
	Izdaci od kamata	154	-5.730	-1.290
	Primici od dividendi	155	825	4.362
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	156	-59.937	-3.392
	Povećanje/smanjenje obveza za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	157	27.356	-4.344
	Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	158	-59.073	-38.787
	Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima	159	-7.165	10.265
	Povećanje/smanjenje obveza za poreze i doprinose	160	4.731	12.674
	Povećanje/smanjenje ostalih obveza	161	-55	394.178
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	162	-147.060	0
	Plaćen porez na dobit	163	0	0
<b>2</b>	<b>Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti</b>	<b>164</b>	<b>-49.047</b>	<b>-29.244</b>
	Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu imovinu	165	-27.477	-12.780
	Povećanje/smanjenje ulaganja u nematerijalnu imovinu	166	-21.570	-16.464
	Povećanje/smanjenje ulaganja u zajedničke pothvate, pridružena i ovisna društva	167	0	0
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja	168	0	0

<b>3</b>	<b>Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti</b>	<b>169</b>	<b>-1.198.019</b>	<b>-1.034.404</b>
	Povećanje/smanjenje obveza za primljene kredite, zajmove i predujmove	170	-375.939	-124.356
	Povećanje/smanjenje obveza po izdanim financijskim instrumentima	171	0	0
	Povećanje/smanjenje obveza za izdane podređene instrumente	172	0	0
	Primici od emitiranja dioničkog kapitala i ostale uplate vlasnika investicijskog društva	173	0	0
	Isplata dividendi ili udjela u dobiti	174	0	0
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki	175	-822.080	-910.048
<b>4</b>	<b>Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP139+AOP164+AOP169)</b>	<b>176</b>	<b>4.162</b>	<b>39.953</b>
<b>5</b>	<b>Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>177</b>	<b>9.571</b>	<b>13.733</b>
<b>6</b>	<b>Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum (AOP176+AOP177)</b>	<b>178</b>	<b>13.733</b>	<b>53.686</b>

Obrazac: PK-ID-5 Izvještaj o promjenama kapitala

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

u kunama

Opis pozicije	Raspodjeljivo vlasnicima matice							Raspodjeljivo nekontrolirajućim interesima	Ukupno kapital i rezerve
	Upisani kapital	Rezerve kapitala	Rezerve iz dobiti	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	Ostale revalorizacijske rezerve		
Stanje 01. siječnja prethodne godine	6.300.000	0	0	-369.848	-1.392.578	168.472	1.407.082	0	6.113.128
Promjena računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 01. siječnja prethodne god. (prepravljeno)	6.300.000	0	0	-369.848	-1.392.578	168.472	1.407.082	0	6.113.128
Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	162.456	-369.848	0	0	0	-207.392
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	0	-822.080	0	0	-822.080
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0	0	0	369.848	0	0	0	0	369.848
<b>Ukupno ne vlasničke promjene kapitala (prethodno razdoblje)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>532.304</b>	<b>-369.848</b>	<b>-822.080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-659.624</b>
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale uplate vlasnika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Isplata udjela u dobiti/dividenda	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele vlasnicima	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	6.300.000	0	0	162.456	-1.762.426	-653.608	1.407.082	0	5.453.504



<b>Stanje 01. siječnja tekuće godine</b>	6.300.000	0	0	162.456	-1.762.426	-653.608	1.407.082	0	5.453.504
Promjena računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje 01. siječnja tekuće god. (prepravljeno)</b>	<b>6.300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>162.456</b>	<b>-1.762.426</b>	<b>-653.608</b>	<b>1.407.082</b>	<b>0</b>	<b>5.453.504</b>
Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	41.433	162.456	0	0	0	203.889
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	0	-10.048	0	0	-10.048
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	-162.456	0	0	0	0	-162.456
<b>Ukupno nevlasničke promjene kapitala</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-121.023</b>	<b>162.456</b>	<b>-10.048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.385</b>
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	-2.800.000	0	1.200.030	0	1.599.970	0	0	0	0
Ostale uplate vlasnika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Isplata udjela u dobiti/dividenda	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele vlasnicima	0	0	-900.000	0	0	0	0	0	-900.000
<b>Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja</b>	<b>3.500.000</b>	<b>0</b>	<b>300.030</b>	<b>41.433</b>	<b>0</b>	<b>-663.656</b>	<b>1.407.082</b>	<b>0</b>	<b>4.584.889</b>