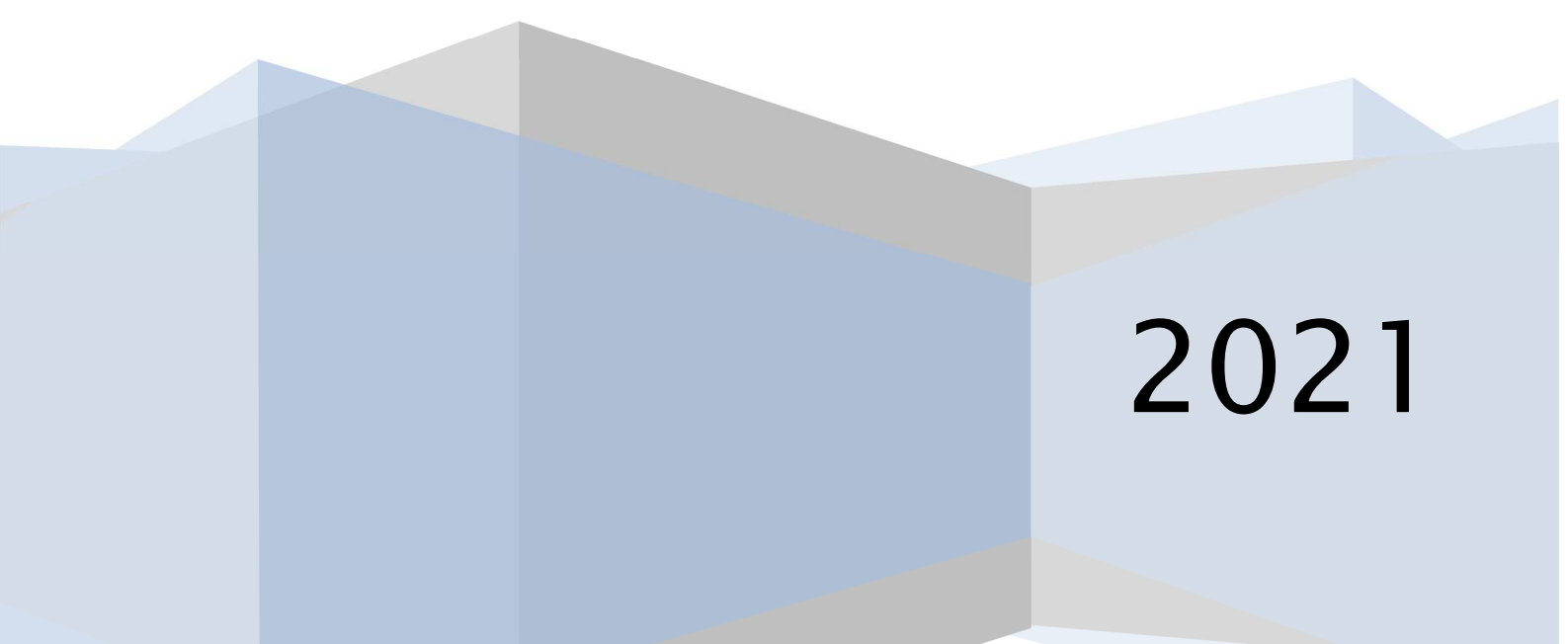


FMR HOLDING

Družba pooblaščenka d.d.
Idrija, Vojkova 10

Računovodsko poročilo za poslovno leto,
ki se je končalo 31. 12. 2021



2021

VSEBINA

1 Poslovno poročilo za leto 2021	4
1.1 Predstavitev družbe FMR Holding d.d.	4
1.2 Prikaz poslovanja in položaja družbe v letu 2021	4
1.3 Upravljanje s tveganji	5
1.4 Pomembnejši poslovni dogodki po datumu bilance stanja.....	6
1.5 Izjava o upravljanju družbe	7
1.5.1 Sklicevanje na Kodeks upravljanja	7
1.5.2 Glavne značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja	7
1.5.3 Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora	7
1.6 Izjava o odgovornosti uprave.....	8
2 Računovodsko poročilo družbe FMR Holding d.d.....	9
2.1 Bilanca stanja na dan 31.12.2021	9
2.2 Izkaz poslovnega izida za leto končano 31.12.2021	11
2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	12
2.4 Izkaz denarnih tokov za leto končano 31.12.2021	13
2.5 Izkaz gibanja kapitala za leto končano 31.12.2021.....	14
2.6 Pojasnila k računovodskim izkazom	17
2.6.1 Predstavitev družbe	17
Sedež in pravna oblika.....	17
Dejavnost.....	17
Organi družbe.....	17
Kapitalske povezave	17
Ostali podatki.....	18
Lastniška struktura.....	18
Podatki o zaposlenih	18
2.6.2 Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev	19
Podlaga za sestavo računovodskih izkazov	19
Spremembe računovodskih usmeritev.....	19
Spremembe računovodskih ocen.....	19
Popravki napak.....	19
Tečaj in način preračuna v domačo valuto.....	19
Finančne naložbe	19
Zaloge.....	20
Terjatve.....	20
Denarna sredstva	20
Kapital	20
Lastne delnice	21
Obveznosti.....	21

Kratkoročne časovne razmejitve	21
Pripoznavanje prihodkov	21
Pripoznavanje odhodkov.....	22
Izkaz denarnih tokov	23
Davek od dobička.....	23
2.6.3 Dolgoročne finančne naložbe	23
2.6.4 Kratkoročne poslovne terjatve.....	24
2.6.5 Denar in denarni ustrezniki.....	24
2.6.6 Kapital.....	24
2.6.7 Kratkoročne poslovne obveznosti.....	25
2.6.8 Čisti prihodki od prodaje	25
2.6.9 Stroški blaga, materiala in storitev	25
2.6.10 Stroški dela	26
2.6.11 Drugi poslovni odhodki.....	27
2.6.12 Finančni prihodki.....	27
2.6.13 Drugi odhodki	27
2.6.14 Obdavčitev	27
2.6.15 Transakcije s povezanimi osebami	28
2.6.16 Dogodki po datumu bilance stanja	28
2.6.17 Poročilo neodvisnega revizorja.....	29

1 Poslovno poročilo za leto 2021

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 31.12.2021 skupno 3.945 lastnih delnic.

1.2 Prikaz poslovanja in položaja družbe v letu 2021

Izkaz poslovnega izida

Družba FMR Holding d.d. je v letu 2021 ustvarila 35.400 EUR prihodkov od prodaje računovodskih storitev. Večino njenih prihodkov v letu 2021 so sestavljali finančni prihodki, ki so v tem letu znašali 2.070.601 EUR.

Poslovni odhodki v letu 2021 v skupnem znesku 129.986 EUR so bili sestavljeni predvsem iz stroškov storitev v višini 69.691 EUR in drugih poslovnih odhodkov, ki so znašali 200 EUR. V letu 2021 so nastali stroški dela v višini 60.085 EUR. Stroškov materiala so bili 11 EUR.

Družba FMR Holding d.d. je v letu 2021 ustvarila celotni dobiček v višini 1.976.009 EUR, čisti dobiček pa je po odštetju davka od dobička v višini 2.313 EUR in odloženih davkov v višini 2.445 EUR znašal 1.971.251 EUR.

Bilanca stanja

Vrednost sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev v družbi FMR Holding d.d. je na dan 31.12.2021 znašala 20.752.771 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 2020 ni spremenila.

Kratkoročna sredstva so bila poleg denarnih sredstev sestavljena iz kratkoročnih poslovnih terjatev v višini 2.951 EUR.

Denarnih sredstev na transakcijskem računu je bilo ob koncu leta 2021 za 578.098 EUR.

V okviru obveznosti do virov sredstev je kapital družbe na dan 31.12.2021 znašal 20.740.662 EUR, v primerjavi z 31.12.2020 se je povečal za 339.159 EUR.

Preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let se je zmanjšal za 1.571.936 EUR zaradi izplačila dividend iz prenesenih dobičkov ter za 60.156 EUR zaradi oblikovanja rezerv za nakup lastnih delnic in povečal za 1.163.410 EUR, kar je rezultat prenosa dobička iz leta 2020 na preneseni čisti dobiček. Družba FMR Holding d.d. je imela ob koncu leta 2021 za 12.109 EUR kratkoročnih poslovnih obveznosti in družba nima obveznosti iz naslova najetih kreditov.

Pričakovani razvoj družbe

Poslovanje družbe v letu 2021 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.

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 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 31.12.2021 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 epidemiološke situacije in 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

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 31.12.2021 nima naložb, nominiranih v tujih valutah. Glede na to ugotavljamo, da valutnega tveganja iz naložb ni. Družba na dan 31.12.2021 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 31.12.2021 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 31.12.2021 ne izkazuje zapadlih ali neplačanih terjatev, ki bi pomembneje 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, 3.6.2022

Direktor
Milan Erjavec



1.5 Izjava o upravljanju družbe

Skladno s 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 1.1.2021 do 31.12.2021.

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 podjemne 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 vprašanih, ki jih določata statut in zakon.

Idrija, 3.6.2022

Direktor
Milan Erjavec



1.6 Izjava o odgovornosti uprave

Uprava je na dan 3.6.2022 potrdila računovodske izkaze za leto, končano na dan 31. decembra 2021 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 2021.

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, 3.6.2022

Direktor
Milan Erjavec



2 Računovodsko poročilo družbe FMR Holding d.d.

2.1 Bilanca stanja na dan 31.12.2021

SREDSTVA	Pojasnilo	31.12.2021	31.12.2020
v EUR			
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	2.6.3.	20.153.651	20.153.651
II. Odložene terjatve za davek	2.6.14.	18.069	20.514
Skupaj dolgoročna sredstva		20.171.720	20.174.165
B. Kratkoročna sredstva			
I. Kratkoročne poslovne terjatve			
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		2.950	2.950
2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		1	5.805
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	2.6.4.	2.951	8.755
II. Denarna sredstva	2.6.5.	578.098	230.391
Skupaj kratkoročna sredstva		581.049	239.146
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitev		2	1
Skupaj sredstva		20.752.771	20.413.312

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	v EUR	Pojasnilo	31.12.2021	31.12.2020
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			187.683	127.527
3. Lastne delnice in poslovni deleži			-187.683	-127.527
Skupaj rezerve iz dobička			183.728	183.728
IV. Preneseni čisti poslovni izid			12.408.783	12.877.465
V. Čisti poslovni izid poslovnega leta			1.971.251	1.163.410
Skupaj kapital		2.6.6.	20.740.662	20.401.503
B. Kratkoročne obveznosti				
I. Kratkoročne poslovne obveznosti				
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini			1.885	2.744
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev			436	525
3. Kratkoročne obveznosti do države			4.227	2.519
4. Druge kratkoročne poslovne obveznosti			5.561	6.021
Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti		2.6.7.	12.109	11.809
Skupaj kratkoročne obveznosti			12.109	11.809
Skupaj obveznosti do virov sredstev			20.752.771	20.413.312

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

2.2 Izkaz poslovnega izida za leto končano 31.12.2021

	v EUR	Pojasnilo	2021	2020
1. Čisti prihodki iz prodaje				
a) Prihodki od prodaje domačim podjetjem v skupini			35.400	35.400
Skupaj čisti prihodki od prodaje	2.6.8.		35.400	35.400
2. Drugi poslovni prihodki s prevred. poslovnimi prihodki			0	1.393
Skupaj poslovni prihodki			35.400	36.793
3. Stroški blaga, materiala in storitev				
a) Stroški materiala			-11	0
b) Stroški storitev			-69.691	-71.507
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	2.6.9.		-69.702	-71.507
4. Stroški dela				
a) Stroški plač			-28.353	-27.437
b) Stroški socialnih zavarovanj			-2.063	-1.997
c) Stroški pokojninskih zavarovanj			-3.217	-3.100
č) Drugi stroški dela			-26.452	-27.945
Skupaj stroški dela	2.6.10.		-60.085	-60.479
5. Drugi poslovni odhodki	2.6.11.		-200	-211
Skupaj stroški			-129.986	-132.196
Dobiček (izguba) iz poslovanja			-94.586	-95.403
6. Finančni prihodki iz deležev				
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini			2.070.601	1.255.801
Skupaj finančni prihodki iz deležev			2.070.601	1.255.801
Skupaj finančni prihodki	2.6.12.		2.070.601	1.255.801
Dobiček (izguba) iz rednega delovanja			1.976.015	1.160.399
7. Drugi odhodki	2.6.13		-6	0
Celotni dobiček (izguba)			1.976.009	1.160.399
8. Davek iz dobička	2.6.14.		-2.313	0
9. Odloženi davki	2.6.14.		-2.445	3.011
10. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja			1.971.251	1.163.410

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

Čisti in popravljene čisti dobiček na delnico 2021 = Čisti dobiček obračunskega obdobja/število delnic = 1.971.251/436.649 =4,51 EUR/delnico

Čisti in popravljene čisti dobiček na delnico 2020 = Čisti dobiček obračunskega obdobja/število delnic = 1.163.410/437.763 =2,66 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	2021	2020
1. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		1.971.251	1.163.410
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja		1.971.251	1.163.410

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

2.4 Izkaz denarnih tokov za leto končano 31.12.2021

v EUR	2021	2020
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Postavke izkaza poslovnega izida		
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in fin. prihodki iz posl. terjatev	35.400	36.793
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in fin. odh. iz posl.obv.	-129.993	-132.195
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-4.758	3.011
Skupaj postavke izkaza poslovnega izida	-99.351	-92.391
b) Spremembe čistih obratnih sredstev – poslovnih postavk bilance stanja		
Začetne manj končne poslovne terjatve	5.804	-5.699
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	2.445	-3.011
Končni manj začetni poslovni dolgovi	300	-6.243
Skupaj postavke čistih obratnih sredstev – poslovnih postavk bilance stanja	8.549	-14.953
c) Pozitivni/negativni denarni izid pri poslovanju	-90.802	-107.344
B. Denarni tokovi pri investiranju		
a) Prejemki pri investiranju		
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku iz naložbenja	2.070.601	1.255.801
Skupaj prejemki pri investiranju	2.070.601	1.255.801
b) Pozitivni/negativni denarni izid pri investiranju	2.070.601	1.255.801
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a) Izdatki pri financiranju		
Izdatki za nakup lastnih delnic	-60.156	-702
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-1.571.936	-963.107
Skupaj izdatki pri financiranju	-1.632.092	-963.809
b) Pozitivni/negativni denarni izid pri financiranju	-1.632.092	-963.809
Č. Končno stanje denarnih sredstev		
a) Denarni izid v obdobju	347.707	184.648
b) Začetno stanje denarnih sredstev	230.391	45.743
c) Skupaj končno stanje denarnih sredstev	578.098	230.391

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

2.5 Izkaz gibanja kapitala za leto končano 31.12.2021

Leto 2021

	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 – 31.12.2020		1.837.277	4.339.623	183.728	127.527	-127.527	12.877.465	1.163.410	20.401.503
A.2. Stanje 1. januarja 2021		1.837.277	4.339.623	183.728	127.527	-127.527	12.877.465	1.163.410	20.401.503
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki									
d) Nakup lastnih delnic		0	0	0	0	-60.156	0	0	-60.156
a) Izplačilo dividend		0	0	0	0	0	-1.571.936	0	-1.571.936
Skupaj		0	0	0	0	-60.156	-1.571.936	0	-1.632.092
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja									
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja		0	0	0	0	0	0	1.971.251	1.971.251
Skupaj		0	0	0	0	0	0	1.971.251	1.971.251
B.3. Spremembe v kapitalu									
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora		0	0	0	0	0	1.163.410	-1.163.410	0
d) Oblikovanje rezerv za lastne delnice iz drugih sestavin kapitala		0	0	0	60.156	0	-60.156	0	0
Skupaj		0	0	0	60.156	0	1.103.254	-1.163.410	0
C. Stanje 31. decembra 2021		1.837.277	4.339.623	183.728	187.683	-187.683	12.408.783	1.971.251	20.740.662
Bilančni dobiček 2021							12.408.783	1.971.251	14.380.034

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

Leto 2020

		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 – 31.12.2019		1.837.277	4.339.623	183.728	126.825	-126.825	10.578.982	3.262.292	20.201.902
A.2.	Stanje 1. januarja 2020		1.837.277	4.339.623	183.728	126.825	-126.825	10.578.982	3.262.292	20.201.902
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki										
a)	Nakup lastnih delnic		0	0	0	0	-702	0	0	-702
b)	Izplačilo dividend		0	0	0	0	0	-963.107	0	-963.107
	Skupaj		0	0	0	0	-702	-963.107	0	-963.809
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja										
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja		0	0	0	0	0	0	1.163.410	1.163.410
	Skupaj		0	0	0	0	0	0	1.163.410	1.163.410
B.3. Spremembe v kapitalu										
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora		0	0	0	0	0	3.262.292	-3.262.292	0
b)	Oblikovanje rezerv za lastne delnice iz drugih sestavin kapitala		0	0	0	702	0	-702	0	0
	Skupaj		0	0	0	702	0	3.261.590	-3.262.292	0
C.	Stanje 31. decembra 2020		1.837.277	4.339.623	183.728	127.527	-127.527	12.877.465	1.163.410	20.401.503
	Bilančni dobiček 2020							12.877.465	1.163.410	14.040.875

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

Dodatek k izkazu gibanja kapitala je bilančni dobiček za leto 2021 in 2020:

	v EUR	2021	2020
Čisti dobiček poslovnega leta		1.971.251	1.163.410
Preneseni čisti dobiček		12.408.783	12.877.465
Bilančni dobiček		14.380.034	14.040.875

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

- skupščina;
- nadzorni svet;
- uprava.

Direktor družbe je g. Milan Erjavec.

Člani nadzornega sveta:

- g. Robert Čerin, predsednik;
- ga. Nada Mislej, članica;
- g. Martin Kolenc, član.

Kapitalske povezave

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

Ostali podatki

Matična številka: 1273795

Davčna številka: 86944657

Šifra dejavnosti: 64.200

Velikost: mikro družba

Poslovni račun pri Novi KBM d.d.: SI56 0475 2000 0408 323

Poslovno leto: ustreza koledarskemu letu

Število zaposlenih na dan 31.12.2021: 1

Lastniška struktura

Spodnja tabela prikazuje stanje vpisanih delnic v KDD na dan 31.12.2021:

	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%
Občina Cerkno	459	0,10%
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%
PFCI d.o.o.	1	0,00%
Zil Inženiring d.d.	1	0,00%
lastne delnice	3.945	0,90%
Fizične osebe	238.574	54,15%
Skupaj	440.594	100,00%

Podatki o zaposlenih

Povprečno število zaposlenih v letu 2021 znaša 1,00 osebe (2020: 1,00). Opravljena dela direktorja družbe so se izplačevala preko podjetne 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 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 2021 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 in niso pomembne, družba bodisi poveča ali zmanjša poslovni izid tistega obdobja, če gre za pomembne napake se popravi preneseni izid. V letu 2021 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 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 2021 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 oslabljenosti. 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 oslabljenosti 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 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 je v letu 2021 pridobila 1114 lastnih delnic. Na koncu poslovnega leta 2021 ima družba odkupljenih 3.945 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 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.

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 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 prejeme, 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.

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:

Med poslovnimi odhodki so večinoma stroški storitev in stroški dela. Prevrednotovalni poslovni odhodki nastajajo zaradi oslabitve 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 pripoznava, 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 oslabitve 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.

Izkaz denarnih tokov

Izkaz finančnega izida je sestavljen po posredni metodi iz podatkov bilance stanja na dan 31.12.2021 in bilance stanja na dan 31.12.2020 ter iz podatkov izkaza poslovnega izida za leto 2021 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 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	Vrednost naložbe 2021	Vrednost naložbe 2020	Kapital 31.12.2021	Čisti poslovni izid
Dolgoročne naložbe					
FMR d.o.o.	81,48%	18.025.698	18.025.698	67.328.405	7.278.893
Kolektor Prokos d.o.o.	49,00%	641.726	641.726	1.243.765	620.233
Kolektor KFH d.o.o.	33,33%	100.000	100.000	7.489.411	-2.277.930
Kolektor Etra d.o.o.	4,90%	1.386.227	1.386.227	52.969.628	8.765.017
Skupaj dolgoročne naložbe		20.153.651	20.153.651		14.386.214

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 31.12.2021 test slabitve ni bil potreben, ker vse družbe v katerih ima naložbo poslujejo z dobičkom, razen v družbi Kolektor KFH d.o.o.. Družba Kolektor KFH d.o.o. je vsa leta od nastanka izplačevala visoke dividende. Zadnji dve leti pa ima družba slabši rezultat zaradi višjih stroškov iz naslova prenosa proizvodnih programov in opreme iz podjetja Kolektor

Magnet Technology Gmbh Nemčija. Poslovanje v prvem četrtletju 2022 je dobro in tudi za naprej je pričakovan dober in stabilen poslovni rezultat. Na tej osnovi slabitev nalože ni potrebna.

2.6.4 Kratkoročne poslovne terjatve

Poslovne terjatve	v EUR	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne poslovne terjatve			
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		2.950	2.950
2. Terjatve do državnih in drugih institucij		1	5.805
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve		2.951	8.755
Skupaj poslovne terjatve		2.951	8.755

Terjatve niso zavarovane.

Družba na dan 31.12.2021 nima terjatev do članov uprave, članov nadzornega sveta oziroma notranjih lastnikov.

Terjatve po zapadlosti

Terjatve do kupcev po zapadlosti	31.12.2021	31.12.2020
- nezapadlo	100,00%	100,00%
Skupaj	100,00%	100,00%

2.6.5 Denar in denarni ustrezniki

Na dan 31.12.2021 je imela družba 578.098 EUR na transakcijskemu računu. Na dan 31.12.2020 je imela družba 230.391 EUR na transakcijskemu računu.

Družba nima samodejnih zadolžitev na tekočih računih pri bankah, s katerimi 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 2021 družba ni izdajala novih delnic, pridobila pa je 1114 lastnih delnic. Na koncu poslovnega leta 2021 ima družba 3.945 odkupljenih lastnih delnic v skupni vrednosti 187.683 EUR.

Lastniki delnic, ki so podjetja v skupini, povezana podjetja ali druga podjetja: lastniki 238.574 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 Cerkno, lastnik 5 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 1.971.251 EUR. Izplačil dividend lastnikom v letu 2021 je bilo za 1.571.936 EUR, znesek dividend za poslovno leto 2021 bo sprejela skupščina družbe na svojem zasedanju v letu 2022. Družba je za nakup lastnih delnic v letu 2021 porabila 60.156 EUR. Bilančni dobiček na dan 31.12.2021 znaša 14.380.034 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	31.12.2020	Povečanja	Zmanjšanja	31.12.2021
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		12.877.465	1.163.410	-1.632.092	12.408.783
5. Čisti poslovni izid tekočega obdobja		1.163.410	1.971.251	-1.163.410	1.971.251
Skupaj kapital		20.401.503	3.134.661	-2.795.502	20.740.662

Razkritje gibanja prenesenega dobička

Preneseni dobiček, kot sestavni del kapitala, se je v letu 2021 zmanjšal za izplačila dividend v znesku 1.571.936 EUR oziroma za bruto 3,60 EUR na delnico ter za 60.156 EUR za nakup lastnih delnic. Povečal pa se je za 1.163.410 EUR čistega dobička iz leta 2020, ki se je prerazdelil na preneseni dobiček.

2.6.7 Kratkoročne poslovne obveznosti

Poslovne obveznosti	v EUR	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne poslovne obveznosti			
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		1.885	2.744
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		436	525
3. Obveznosti do državnih in drugih institucij		4.227	2.519
4. Obveznosti do delavcev		2.871	2.702
5. Druge kratkoročne obveznosti		2.690	3.319
Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti		12.109	11.809
Skupaj poslovne obveznosti		12.109	11.809

2.6.8 Čisti prihodki od prodaje

	v EUR	2021	2020
1. Prihodki od prodaje storitev		35.400	35.400
Skupaj čisti prihodki od prodaje		35.400	35.400

2.6.9 Stroški blaga, materiala in storitev

	v EUR	2021	2020
1. Stroški materiala		-11	0
2. Stroški storitev		-69.691	-71.507
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev		-69.702	-71.507
Od tega:			

1. Stroški revidiranja letnega poročila	8.540	8.540
---	-------	-------

Stroški materiala

	v EUR	2021	2020
1. Stroški zaščitnih sredstev		11	0
Skupaj stroški materiala		11	0

Stroški storitev

	v EUR	2021	2020
1. Stroški poštnih storitev		136	882
2. Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev		2.382	1.451
3. Stroški intelektualnih in odvetniških storitev		23.985	25.730
4. Stroški revizijskih storitev		8.540	8.540
5. Stroški fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti		32.047	32.163
6. Stroški drugih storitev		2.601	2.741
Skupaj stroški storitev		69.691	71.507

Večji del stroškov storitev zajemajo intelektualne, odvetniške in revizijske storitve. Znesek, porabljen za revizorja za revidiranje letnega poročila znaša 8.540 EUR. Stroškov drugih nerevizijskih storitev opravljenih s strani revizijske družbe ni bilo.

Prikaz stroškov po funkcionalnih skupinah

	v EUR	2021	2020
1. Stroški splošnih dejavnosti		129.986	132.196
Skupaj stroški po funkcionalnih skupinah		129.986	132.196

Na podlagi 294. člena ZGD-1 so v nadaljevanju predstavljeni prihodki organa vodenja in nadzora v letu 2021.

	v EUR	Bruto prejemki
Direktor družbe FMR Holding d.d. – Milan Erjavec		18.000

	v EUR	Bruto prejemki
Predsednik NS – Robert Čerin		13.539
Članica NS – Nada Mislej		7.951
Član NS – Martin Kolenc		7.951

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.

2.6.10 Stroški dela

	v EUR	2021	2020
1. Stroški plač		-28.353	-27.437
2. Stroški socialnih zavarovanj		-2.063	-1.997
3. Stroški pokojninskih zavarovanj		-3.217	-3.100
4. Drugi stroški dela		-26.452	-27.945
Skupaj stroški dela		-60.085	-60.479

Povprečno število zaposlenih v letu 2021 znaša 1,00 osebe s VIII. stopnjo strokovne izobrazbe (2020: 1 oseba).

2.6.11 Drugi poslovni odhodki

	v EUR	2021	2020
1. Drugi stroški		-200	-211
Skupaj drugi poslovni odhodki		-200	-211

2.6.12 Finančni prihodki

	v EUR	2021	2020
1. Prihodki od prejetih dividend in deležev v dobičku		2.070.601	1.255.801
Skupaj finančni prihodki		2.070.601	1.255.801

Prihodki od dividend in drugih deležev v družbah v skupini se nanašajo na izplačane dividende podjetja Kolektor Prokos d.o.o. v znesku 196.000 EUR, dividende Kolektor Etre d.o.o. v znesku 245.001 EUR in na izplačane dividende podjetja FMR d.o.o. v znesku 1.629.600 EUR. Podjetje Kolektor KFH dividend v letu 2021 ni izplačalo.

2.6.13 Drugi odhodki

	v EUR	2021	2020
1. Drugi odhodki		-7	0
Skupaj finančni odhodki		-7	0

Družba je v letu 2021 imela druge odhodke iz naslova stroškov opominjanja dobaviteljev.

2.6.14 Obdavčitev

Davek od dohodka pravnih oseb

	v EUR	2021	2020
1. Poslovni izid pred davki		1.976.009	1.160.399
2. Popravek prihodkov na raven davčno priznanih		-2.070.601	-1.255.801
3. Popravek odhodkov na raven davčno priznanih		16.800	16.764
4. Povečanje davčne osnove		103.530	62.790
5. Uporaba davčnih olajšav		-13.564	0
Skupaj davčna osnova		12.174	-15.848
Obračun davka od dobička (19%)			
Davek od dobička		2.313	0

	v EUR	Bilanca stanja		Izkaz uspeha	
		31.12.2021	31.12.2020	2021	2020
Odložene terjatve za davek					
1. Prenesene davčne izgube		18.069	20.514	-2.445	3.011
Skupaj odložene terjatve za davek		18.069	20.514	-2.445	3.011

Davek na dodano vrednost

Družba ni zavezanec za plačilo DDV.

2.6.15 Transakcije s povezanimi osebami

V letu 2021 je družba **FMR Holding d.d.** izvršila z družbami, ki so v skupini naslednja dejanja:

- **FMR Holding d.d.** je družbi Kolektor d.d. opravila storitve v višini 35.400 EUR, na dan 31.12.2021 je stanje odprtih terjatev 2.950 EUR;
- **FMR Holding d.d.** je od družbe Kolektor d.d. prejela fakture v znesku 14.640 EUR za opravljene storitve, na dan 31.12.2021 ima s tega naslova obveznost v višini 1.220 EUR.
- **FMR Holding d.d.** je od družbe FMR d.d. prejela fakture v znesku 5.392 EUR za opravljene storitve, na dan 31.12.2021 ima s tega naslova obveznost v višini 439 EUR.
- **FMR Holding d.d.** je od družbe Nebesa d.o.o. prejela fakture v znesku 1.186 EUR za opravljene storitve, na dan 31.12.2021 ima s tega naslova obveznost v višini 104 EUR.
- **FMR Holding d.d.** je od družbe Kolektor Mobility d.o.o. prejela fakture v znesku 1.475 EUR za opravljene storitve, na dan 31.12.2021 ima s tega naslova obveznost v višini 122 EUR.
- **FMR Holding d.d.** je od družbe FMR d.o.o. prejela dividende v znesku 1.629.600 EUR.

Družba **FMR Holding d.d.** je v letu 2021 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 2021 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.

2.6.16 Dogodki po datumu bilance stanja

V družbi FMR holding d.d. nismo zaznali pomembnejših dogodkov po datumu bilance stanja.

Idrija, 3.6.2022

Direktor
Milan Erjavec



2.6.17 Poročilo neodvisnega revizorja



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

Telefon: +386 (0) 1 420 11 80
Internet: <http://www.kpmg.si>

Poročilo neodvisnega revizorja

Lastnikom družbe FMR HOLDING Družba pooblaščenka d.d.

Mnenje

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe FMR HOLDING Družba pooblaščenka d.d. (»družbe«), ki vključujejo:

- bilanco stanja na dan 31. decembra 2021;

in za leto od 1. januarja do 31. decembra 2021:

- izkaz poslovnega izida;
- izkaz drugega vseobsegajočega donosa;
- izkaz gibanja kapitala;
- izkaz denarnih tokov;

ter

- povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe na dan 31. decembra 2021 in njene finančne uspešnosti ter 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 standardov so opisane v tem poročilu v odstavku Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključujoč Mednarodne standarde 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 revidirane družbe. 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.

Vežano na poslovno poročilo smo presodili ali vključuje razkritja, kot jih zahteva Zakon

o gospodarskih družbah, veljaven od 4. maja 2006 (Uradni list RS št. 42/2006 s spremembami in dopolnitvami - 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 v vseh pomembnih pogledih 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. V zvezi s tem nimamo o čem poročati.

Odgovornost poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno, da pripravi računovodske izkaze, ki podajajo resničen in pošten prikaz v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) 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 odgovorno za oceno sposobnosti

družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot osnove za računovodenje, razen če namerava poslovodstvo 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.

Hedvika Hribšek
pooblaščená revizorka

Ljubljana, 3. junij 2022

Danilo Bukovec
pooblaščen revizor
strokovni direktor

KPMG Slovenija, d.o.o.

1