

Obrazac: OP-ID-1 Opći podaci o investicijskom društvu	
NAZIV INVESTICIJKOG DRUŠTVA	CREDOS d.o.o.
Identifikacijski broj kod Agencije	20
MBS	80171112
OIB	21667415955
Izveštajno razdoblje	01.01.2013.-31.12.2013.
Pojedinačni ili konsolidirani izvještaj	pojedinačni
Subjekti konsolidacije	-
Adresa (poštanski broj, mjesto, ulica i broj)	10000 ZAGREB, ĐORĐIĆEVA 23
Telefon i fax	01/2363 431, 01/2363 433
E-mail adresa	suzana@credos.hr
Web stranica	www.credos.hr
Datum upisa u sudski registar (dan, mjesec i godina)	02.10.1997.
Ime, prezime predsjednika i članova Uprave	Suzana Lončar, Nigela Bubalo
Ime i prezime predsjednika i članova Nadzornog odbora	
Broj zaposlenih	9
Ime i prezime ovlaštenih brokera i investicijskih savjetnika	
Iznos temeljnog kapitala u kunama	9.564.700
Pet najvećih dioničara/udjelničara (ime prezime adresa fizičke osobe, odnosno tvrtka i sjedište pravne osobe postotak udjela u vlasništvu)	
Naziv revizorske kuće koja je revidirala zadnji godišnji financijski izvještaj i godišnje izvješće	DTTC REVIZIJA d.o.o.
Poslovna banka investicijskog društva	PBZ d.d.
Broj računa	2340009-1100225663
Napomena:	
Izveštavanje Investicijskih društava temeljem članka 115. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09)	
Svi iznosi upisuju se kao cjelobrojni (bez decimalnih mjesta)	
Izveštajna razdoblja:	tromjesečno, šestomjesečno, devetomjesečno i godišnje
Izveštaj sačinjavaju obrasci:	
1. OP-ID-1_Opći podaci o investicijskom društvu	podaci na dan sastavljanja izvještaja: 31.03, 30.06, 30.09, 31.12
2. A-ID-2_Aktiva	stanja na dan sastavljanja izvještaja: 31.03, 30.06, 30.09, 31.12
3. P-ID-3_Pasiva	stanja na dan sastavljanja izvještaja: 31.03, 30.06, 30.09, 31.12
4. SD-ID-4_Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	1.1.-31.3., 1.1.-30.6., 1.1.-30.9. i 1.1.-31.12.
5a. NT-ID-5a_Izvještaj o novčanim tokovima_direktna metoda	1.1.-31.3., 1.1.-30.6., 1.1.-30.9. i 1.1.-31.12.
5b. NT-ID-5b_Izvještaj o novčanim tokovima_indirektna metoda	1.1.-31.3., 1.1.-30.6., 1.1.-30.9. i 1.1.-31.12.
6. PK-ID-6_Izvještaj o promjenama kapitala	1.1.-31.3., 1.1.-30.6., 1.1.-30.9. i 1.1.-31.12.
7. B-ID-7_Bilješke	

Obrazac: IFP-ID-2 Izvještaj o financijskom položaju
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU INVESTICIJSKOG DRUŠTVA na dan 31.12.2013

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 (ΣAOP2 do AOP8)	1	456.068,82	1.246.363,73
a)	000 +..+ 005	Dugotrajna nematerijalna imovina	2	177.606,20	1.126.839,23
b)	010 +..+ 014	Dugotrajna materijalna imovina	3	267.642,61	17.642,65
c)	03	Ulaganja u zajedničke pothvate	4	0,00	0,00
d)	04	Ulaganja u pridružena društva	5	10.820,01	10.820,01
e)	05	Ulaganja u ovisna društva	6	0,00	0,00
f)	061	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	7	0,00	0,00
g)	ostalo iz skupine 0	Ostala imovina	8	0,00	91.061,84
2		Novčana sredstva i potraživanja (ΣAOP10 do AOP15)	9	381.895,42	917.590,18
a)	100 +..+ 102	Novčana sredstva	10	27.000,73	44.181,70
b)	120 +..+ 127	Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	11	25.257,74	35.599,91
c)	150+..+153	Zajmovi i potraživanja	12	25.288,67	299.313,37
d)	17	Odgođena porezna imovina	13	0,00	0,00
e)	190	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	14	3.327,68	0,00
f)	ostalo iz skupine 1	Ostala potraživanja	15	301.020,60	538.495,21
3		Financijska imovina (ΣAOP17 do AOP19)	16	279.566,50	30.598,97
a)	300 + ..+ 332	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti po FER vrijednosti kroz dobit ili gubitak	17	0,00	0,00
b)	400 +..+ 421	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti raspoloživi za prodaju	18	279.566,50	30.598,97
c)	500+..+532	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti koji se drže do dospjeća	19	0,00	0,00
4		UKUPNO AKTIVA (AOP1+AOP9+AOP16)	20	1.117.530,74	2.194.552,88
		Izvanbilančni zapisi (AOP22+AO23)	21	1.557.025,00	18.239.622,50
		Portfelj nalogodavaca	22	1.440.341,00	18.239.622,50
		Ostale izvanbilančne stavke	23	116.684,00	0,00

PASIVA					<i>u kunama</i>
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1		Kapital i rezerve (AOP25-AOP26+AOP27+AOP28+AOP29-AOP30+ AOP31+AOP32+AOP33)	24	1.004.908,81	1.289.288,19
a)	90	Temeljni (upisani) kapital	25	7.000.000,00	9.564.700,00
b)	91	Vlastite dionice	26	0,00	0,00
c)	92	Rezerve iz dobiti	27	0,00	0,00
d)	93	Kapitalne rezerve	28	500.000,00	0,00
e)	940	Zadržana dobit	29	12.554,91	12.554,91
f)	941	Preneseni gubitak	30	5.582.253,35	-8.094.287,60
g)	95	Dobit ili gubitak tekuće godine	31	-925.392,75	-191.984,74
h)	96	Revalorizacijske rezerve	32	0,00	-1.694,38
i)		Nekontrolirajući interes	33	0,00	0,00
2		Obveze (Σ AOP35 do AOP44)	34	112.621,93	905.264,68
a)	200 +..+ 204	Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	35	23.043,91	19.859,85
b)	210 +..+ 214	Dugoročne obveze za primljene kredite, zajmove i predumove	36a	0,00	585.731,65
b)	211 +..+ 214	Kratkoročne obveze za primljene kredite, zajmove i predumove	36b	0,00	0,00
c)	220 +..+ 224	Obveze po izdanim financijskim instrumentima	37a	0,00	0,00
c)	221 +..+ 224	Obveze po izdanim financijskim instrumentima	37b	0,00	158.000,00
d)	240 +..+ 241	Obveze prema dobavljačima	38	30.730,68	85.217,64
e)	250+..+252	Obveze prema zaposlenicima	39	22.320,61	26.403,64
f)	260+..+264	Obveze za poreze i doprinose	40	36.526,73	30.051,90
g)	266	Odgođena porezna obveza	41	0,00	0,00
h)	27	Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	42	0,00	0,00
i)	28	Rezerviranja	43	0,00	0,00
j)	ostalo iz bilance	Ostale obveze	44	0,00	0,00
3		UKUPNO PASIVA (AOP24+AOP34)	45	1.117.530,74	2.194.552,88
		Izvanbilančni zapisi (AOP47+AOP48)	46	1.557.025,00	18.239.622,50
		Portfelj nalagodavaca	47	1.440.341,00	18.239.622,50
		Ostale izvanbilančne stavke	48	116.684,00	0,00

Oznaka	Dodatak bilanci			
I	KAPITAL I REZERVE (AOP50+AOP51)	49	0,00	0,00
a)	Pripisano imateljima kapitala matice	50	0,00	0,00
b)	Pripisano nekontrolirajućem interesu	51	0,00	0,00

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

Obrazac: SD-ID-3 Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti					
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje 1.1.-31.12.2013.					u kunama
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	700+...+717	Prihodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	52	286954,00	704739,87
	661+...+666	Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	53	228910,00	267985,85
1		Neto prihodi/rashodi od provizija i naknada (AOP52-AOP53)	54	58044,00	436754,02
	770	Realizirani dobiti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	55	0,00	0,00
	630	Realizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	56	0,00	0,00
2		Neto realizirani dobiti/gubici (AOP55-AOP56)	57	0,00	0,00
	760	Nerealizirani dobiti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	58	0,00	0,00
	620	Nerealizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	59	0,00	0,00
3		Neto nerealizirani dobiti/gubici (AOP58-AOP59)	60	0,00	0,00
	771	Realizirani dobiti financijske imovine raspoložive za prodaju	61	0,00	0,00
	631	Realizirani gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	62	1,00	0,00
4		Neto realizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju (AOP61-AOP62)	63	-1,00	0,00
5	622	Neto vrijednosno usklađenje zajmova, kredita i imovine koja se drži do dospelja	64	0,00	0,00
6	634	Ostala neto rezerviranja i vrijednosna usklađenja	65	0,00	0,00
	72	Prihodi od kamata	66	3911,00	5098,11
	65	Rashodi od kamata	67	5545,00	18740,29
7		Neto prihodi/rashodi od kamata (AOP66-AOP67)	68	-1634,00	-13642,18
	75	Pozitivne tečajne razlike	69	0,00	0,00
	64	Negativne tečajne razlike	70	0,00	69643,18
8		Neto tečajne razlike (AOP69-AOP70)	71	0,00	-69643,18
	73	Prihodi od dividendi, udjela u dobiti i ostalih vrijednosnih papira	72	32,00	155,57
	ostalo iz skupine 7	Ostali prihodi	73	226121,00	535377,61
9		Ukupno ostali prihodi (AOP72+AOP73)	74	226153,00	535533,18
	610	Amortizacija	75	36286,00	34212,65
	600	Troškovi zaposlenika	76	523884,00	456248,62
	ostalo iz skupine 6	Ostali rashodi	77	647785,00	590525,31
10		Ukupno ostali rashodi (AOP75+AOP76+AOP77)	78	1207955,00	1080986,58
11		Ukupni prihodi	79	517018,00	1245371,16
12		Ukupni rashodi	80	1442411,00	1437355,90
	80	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP79-AOP80)	81	-925393,00	-191984,74
	81	Porez na dobit	82	0,00	0,00
13		Dobit ili gubitak	83	-925393,00	-191984,74
a)		Pripisano imateljima kapitala matice	84	0,00	0,00
b)		Pripisano nekontrolirajućem interesu	85	0,00	0,00
14		Ostala sveobuhvatna dobit (ΣAOP87 do AOP92)	86	0,00	-1694,00
a)		Promjene revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalne imovine)	87	0,00	0,00
b)		Aktuarski dobiti/gubici po mirovinskim planovima definiranih	88	0,00	0,00
c)		Dobit ili gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja	89	0,00	0,00
d)		Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za	90	0,00	0,00
e)		Dobit/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka	91	0,00	0,00
f)		Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobit	92	0,00	0,00
15		Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP83+AOP86)	93	-925393,00	-193678,74
a)		Pripisano imateljima kapitala matice	94	0,00	0,00
b)		Pripisano nekontrolirajućem interesu	95	0,00	0,00
16		Reklasifikacijske usklade	96	0,00	0,00

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

Obrazac: NT-ID-4a Izvještaj o novčanim tokovima direktna metoda
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u kunama

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

Obrazac: NT-ID-4b Izvještaj o novčanim tokovima indirektna metoda				
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA 1.1.-31.12.2013.			<i>u kunama</i>	
	Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	139	-1.453.113,00	-378.407,26
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja	140	-925.393,00	-191.984,74
	Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	141	36.286,00	34.212,65
	Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	142	0,00	0,00
	Rezerviranja	143	0,00	0,00
	Prihodi od kamata	144	3.911,00	5.098,11
	Rashodi od kamata	145	5.545,00	18.740,29
	Umanjenje imovine	146	0,00	0,00
	Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	147	-2.787,00	-10.342,17
	Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	148	-254.997,00	-247.523,69
	Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	149	0,00	0,00
	Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoloživa za prodaju	150	-249.669,00	248.967,53
	Povećanje/smanjenje financijske imovine koja se drži do dospeljeca	151	0,00	0,00
	Povećanje/smanjenje zajmova i potraživanja	152	4.383,00	-274.024,70
	Primici od kamata	153	4.024,00	4.795,40
	Izdaci od kamata	154	8.918,00	-18.740,29
	Primici od dividendi	155	32,00	155,57
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	156	-14,00	3.327,68
	Povećanje/smanjenje obveza za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	157	338,00	-3.184,06
	Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	158	-65.933,00	54.486,96
	Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima	159	-12.206,00	4.083,03
	Povećanje/smanjenje obveza za poreze i doprinose	160	12.567,00	-6.474,83
	Povećanje/smanjenje ostalih obveza	161	-18.118,00	0,00
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	162	0,00	0,00
	Plaćen porez na dobit	163	0,00	0,00
2	Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	164	-250.000,00	-824.507,54
	Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu	165	-250.000,00	-733.445,70
	Povećanje/smanjenje ulaganja u nematerijalnu imovinu	166	0,00	0,00
	Povećanje/smanjenje ulaganja u zajedničke pothvate, pridružena i ovisna društva	167	0,00	0,00
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja	168	0,00	-91.061,84
3	Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	169	1.702.592,00	1.220.095,77
	Povećanje/smanjenje obveza za primljene kredite, zajmove i predujmove	170	-200.000,00	585.731,65
	Povećanje/smanjenje obveza po izdanim financijskim instrumentima	171	0,00	158.000,00
	Povećanje/smanjenje obveza za izdane podređene instrumente	172	0,00	0,00
	Primici od emitiranja dioničkog kapitala i ostale uplate vlasnika investicijskog društva	173	1.900.000,00	2.064.700,00
	Isplata dividendi ili udjela u dobiti	174	0,00	0,00
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki	175	2.592,00	-1.588.335,88
4	Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP139+AOP164+AOP169)	176	-3.113,00	17.180,97
5	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	177	30.114,00	27.000,73
6	Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum (AOP176+AOP177)	178	27.001,00	44.181,70

Stanje 01. siječnja tekuće godine	7.000.000,00	500.000,00	0,00	-925.392,75	-5.569.698,44	0,00	0,00	0,00	1.004.908,81
Promjena računovodstvenih politika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanje 01. siječnja tekuće god. (prepravljeno)	7.000.000,00	500.000,00	0,00	-925.392,75	-5.569.698,44	0,00	0,00	0,00	1.004.908,81
Dobit ili gubitak razdoblja	0,00	0,00	0,00	-191.984,74	-1.586.641,50	0,00	0,00	0,00	-1.778.626,24
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.694,38	0,00	0,00	-1.694,38
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0,00	0,00	0,00	925.392,75	-925.392,75		0,00	0,00	0,00
Ukupno nevlasničke promjene kapitala	0,00	0,00	0,00	733.408,01	-2.512.034,25	-1.694,38	0,00	0,00	-1.780.320,62
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	2.564.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.564.700,00
Ostale uplate vlasnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Isplata udjela u dobiti/dividenda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale raspodjele vlasnicima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	9.564.700,00	0,00	0,00	-191.984,74	-8.081.732,69	-1.694,38	0,00	0,00	1.289.288,19

Obrazac: B-ID-6 Bilješke

	(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju investicijskog društva, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjeni kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja
	(2) Bilješke uz financijske izvještaje obvezno moraju sadržavati slijedeće:
1	Financijski izvještaji investicijskog društva Credos d.o.o. sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja.
2	Utvrđivanje računovodstvenih politika primjenjivanih kod investicijskog društva Credos d.o.o. izvršeno je temeljem odrednica MRS-ova . Cilj je objektivno i fer iskazivanje imovinskog i financijskog stanja te financijskog rezultata poduzetnika. Prilikom sastavljanja ovog financijskog izvješća primjenjene su ove računovodstvene politike: - sve imovinske stavke priznate su prema trošku stjecanja, odnosno nastanku poslovnog događaja na temelju vjerodostojnih dokumenata - dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina amortizira se linearnom metodom tijekom korisnog vijeka uporabe (korisni vijek uporabe provjerava se na svaki datum bilance) - financijska imovina namijenjena trgovanju vodi se u kategoriji ulaganja u imovinu raspoloživu za prodaju - vrijednosna usklađenja provedena su prema zahtjevima koji se utemeljuju na fer vrijednosti - prihodi su priznavani prema načelu stupnja dovršenosti
3	BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU INVESTICIJSKOG DRUŠTVA AKTIVA Bilješka br. 1. Nematerijalna i materijalna imovina i dugotrajna ulaganja a) Nematerijalna imovina iskazuje se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti u svoti i strukturi kako slijedi: Člansko mjesto u Fondu za zaštitu ulagatelja 35000,00 11,89% Trošak ulaganja radi poboljšanja funkcionalnosti 259264,70 88,11% UKUPNO 294264,70 b) Materijalna imovina mjeri se po trošku nabave umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti u svoti i strukturi kako slijedi: Ostala oprema 91061,84 100,00 % UKUPNO 91061,84 100,00 % c) Ulaganja u pridružena društva u svoti od 10.820 kn odnosi se na ulaganje u osnivanje Mega-Finance (sudjelujući interes). Bilješka br. 2. Novčana sredstva i potraživanja a) Novčana sredstva uključuju novac u banci i blagajni. Novac u banci 44090,79 99,79% Novac u blagajni 90,91 0,21% UKUPNO 44 181, 70 100,00 % b) Potraživanja uključuju: Potraživ. s osnove obavljenih invest.usluga 18480,25 Potraživanja s osnove prodaje imovinskih sredstava
4	Ulaganja u dionice klasificirano je kao financijska imovina raspoloživa za prodaju i čiji se učinak promjene fer vrijednosti evidentira u glavnici i u izvješću o promjeni glavnice.
5	Izloženost kreditnom riziku financijske imovine i financijskih obveza klasificiranih kao zajmovi i potraživanja po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak
6	Iznos promjene fer vrijednosti koja se može pripisati promjeni kreditnog rizika
7	Reklasifikaciju financijskog sredstva u imovinu koja se mjeri (a) po trošku ili amortiziranom trošku umjesto po fer vrijednosti ili (b) po fer vrijednosti umjesto po trošku ili amortiziranom trošku, objaviti iznos reklasificiran iz svake kategorije i u svaku kategoriju te razloge za reklasifikaciju
8	Za imovinu koja se prestaje priznavati objaviti: (a) prirodu imovine (b) prirodu rizika i nagrada povezanih s vlasništvom kojima društvo ostaje izloženo (c) kad nastavlja priznavati svu imovinu, knjigovodstvene iznose imovine i povezanih obveza te (d) kad nastavlja priznavati imovinu u mjeri u kojoj nastavlja sudjelovati u njoj, ukupan knjigovodstveni iznos izvorne imovine, iznos imovine koju nastavlja priznavati te knjigovodstveni iznos povezanih obveza
9	Objaviti knjigovodstveni iznos financijske imovine založene kao osiguranje za plaćanje stvarnih ili nepredviđenih obveza (kolateral), uključujući iznose koji su reklasificirani u skladu s točkom
10	Kolateral (financijsko ili nefinancijsko sredstvo) i dopušteno mu je kolateral prodati ili ponovno založiti u odsustvu ili zbog neplaćanja vlasnika kolaterala, dužan je objaviti: fer vrijednost kolaterala u posjedu, fer vrijednost prodanog ili ponovo založenog kolaterala, te obveza povrata
11	Umanjena za kreditne gubitke (primjerice, konto ispravka vrijednosti na kojem se evidentiraju pojedinačna umanjenja ili neki sličan konto koji se koristi za evidentiranje kolektivnog umanjenja imovine) umjesto da izravno umanjuje knjigovodstveni iznos sredstva, dužan je objaviti usuglašavanje promjena na tom kontu tijekom razdoblja za svaku klasu financijske imovine.

12	Ako je subjekt izdao instrument koji sadrži i komponentu obveze i komponentu kapitala i riječ je o instrumentu koji ima više ugrađenih derivativa čije su vrijednosti međuovisne (kao što je konvertibilni dužnički instrument s pravom prijevremenog otkupa), dužan je objaviti postojanje takvih obilježja
13	Za obveze po zajmovima na izvještajni datum objaviti: (a) pojedinosti o eventualnom neplaćanju glavnice, kamata, postupnog otkupa ili uvjeta otkupa obveza po zajmovima (b) knjigovodstveni iznos na izvještajni datum obveza po zajmovima koji se ne plaćaju i (c) da li je plaćanje izvršeno ili su uvjeti otplate obveza po zajmovima revidirani prije nego što je odobreno izdavanje financijskih izvještaja
14	Objaviti odvojeno sljedeće podatke za svaku vrstu zaštite (tj. zaštitu fer vrijednosti, zaštitu novčanog toka i zaštitu neto ulaganja u inozemno poslovanje): (a) opis svake vrste zaštite (b) opis financijskih instrumenata određenih kao instrumenti zaštite i njihovu fer vrijednost na izvještajni datum (c) prirodu rizika od kojih se provodi zaštita.
15	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju JLEN-R-A 27.150 PUNT-R-A 1.516 ZB-R-A 250.000
16	Ukupan iznos naknada koji za određenu financijsku godinu naplaćuje samostalni revizor ili revizorsko društvo za zakonski propisanu reviziju godišnjih financijskih izvještaja, ukupan iznos naknada za druge usluge provjere, ukupan iznos naknada za usluge poreznog savjetovanja te ukupan iznos naknada za druge usluge osim revizorskih.
17	Objaviti informacije koje korisnicima financijskih izvještaja omogućuju da ocijene vrstu i doseg rizika koji proizlaze iz financijskih instrumenata a kojima je subjekt izložen na izvještajni datum a) kreditni rizik b) tržišni rizik c) rizik likvidnosti
18	Za imovinu stečnu posjedom kolaterala kao instrumenta osiguranja objaviti: (a) prirodu i knjigovodstveni iznos tako stečene imovine i (b) ako imovinu nije moguće trenutačno konvertirati u novac, svoje politike kojima je regulirano raspolaganje takvom imovinom, odnosno prodaja imovine ili njeno korištenje u vlastitom poslovanju
19	Objava svih transakcija sa povezanim osobama