

Попуњава брокерско-дилерско друштво		
Матични број 17421506	Шифра делатности 6612	ПИБ 102198366
Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD		
Седиште : MAKSIMA GORKOG 52, BEOGRAD		

## БИЛАНС СТАЊА БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

на дан 31.12. 20 23 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
	<b>А. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0002+0003+0006+0009+0010+0011+0012)	0001		44,439	44,360	
00	I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0002				
01	II МАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005)	0003	4	33,168	34,204	
01 (осим 012)	1. Материјална имовина	0004	4	33,168	34,204	
012	2. Инвестиционе некретнине	0005				
02	III УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ (0007+0008)	0006				
020	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0007				
021	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица у заједничким подухватима	0008				
02 (осим 020, 021 и 026)	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0009				
31	V ДУГОРОЧНЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ ОСТАЛИ УКУПАН РЕЗУЛТАТ	0010	8.2	11,271	10,156	
део 32	VI ДУГОРОЧНЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ ВРЕДНУЈУ ПО АМОРТИЗОВАНОЈ ВРЕДНОСТИ	0011				
03	VII ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0012				
	<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0014+0015+0016+0024)	0013		29,705	27,480	
10, 12	I ЗАЛИХЕ И ПЛАЋЕНИ АВАНСИ	0014	7.1	20	79	
11	II СТАЛНА СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0015				
20, 21, 22, 23, 24 (осим 246), 25 и 26	III ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ, НОВЧАНА СРЕДСТВА И ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ (0017+0018+0019+0020+0021+0022+0023)	0016		27,249	14,552	
20	1. Потраживања за накнаде и провизије по основу обављања инвестиционих услуга	0017	7.2.1	6,143	2,122	
21	2. Потраживања за накнаде и провизије по основу обављања додатних услуга	0018				
22	3. Потраживања за камату, дивиденде и остала улагања	0019	7.2.2	164		
23	4. Остала потраживања	0020	7.2.3	4,943	4,997	
24 (осим 246)	5. Краткорочни финансијски пласмани	0021	7.2.4	9,135	1,800	
25	6. Готовински еквиваленти и готовина	0022	7.2.5	6,864	5,633	
26	7. Порез на додату вредност	0023				
30, део 32	IV. ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИ ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (0025+0026)	0024		2,436	12,849	
део 32	1. Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године	0025	8.3	837	1,623	
30	2. Хартије од вредности по фер вредности кроз биланс успеха	0026	8.1	1,599	11,226	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
278	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0027				
27 осим 278	<b>Г. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028	9	113	45	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА</b> (0001+0013+0027+0028)	0029		74,257	71,885	
98	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0030	10	8,027	7,859	
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ</b> (0402-0403+0404+0407+0408+0409-0410+0411+0414-0415-0418) >= 0	0401	11	65,343	59,735	
40	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	55,148	55,148	
41	II УПИСАН А НЕУПЛАЋЕН КАПИТАЛ	0403				
42	III КАПИТАЛНЕ РЕЗЕРВЕ (0405+0406)	0404	11	429	429	
420	1. Емисиона премија	0405	11	429	429	
421	2. Остале капиталне резерве	0406				
43	IV РЕЗЕРВЕ ИЗ ДОБИТКА	0407	11	1,505	1,505	
440	V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	0408	11	51	51	
Потражни салдо рачуна 441,442,443, 444,445 и 446	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ	0409	11	1,270	156	
Дуговни салдо рачуна 441,442,443, 444,445 и 446	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ	0410				
45	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0412+0413)	0411	11	7,519	3,025	
450	1. Нераспоређени добитак претходних година	0412	11	3,025	2,831	
451	2. Нераспоређени добитак текуће године	0413	11	4,494	194	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0414				
46	X. ГУБИТАК (0416+0417)	0415	11	579	579	
460	1. Губитак претходних година	0416	11	579	579	
461	2. Губитак текуће године	0417				
026, 246	XI. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0418				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b> (0420+0421+0422+0428+0434+0440)	0419		8,771	12,007	
50	I ОБАВЕЗЕ КОЈЕ СЕ МОГУ КОНВЕРТОВАТИ У КАПИТАЛ	0420				
51	II ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0421				
део 52	III ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0423+0424+0425+0426+0427)	0422	12.1	5,639	9,012	
део 520	1. Обавезе према повезаним лицима	0423	12.1	5,639	6,872	
део 521	2. Дугорочни кредити	0424				
део 522	3. Обавезе по основу лизинга	0425	12.1		2,058	
део 524, део 525 део 526 и део 527	4. Обавезе по издатим хартијама од вредности и осталих финансијских инструмената у периоду дужем од годину дана	0426				
део 523 и део 529	5. Остале дугорочне финансијске обавезе	0427	12.1		82	
део 52	IV КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0429+0430+0431+0432+0433)	0428	13.1		1,989	
део 520	1. Обавезе према повезаним лицима	0429	13.1		1,108	
део 521	2. Обавезе по краткорочним кредитима и део дугорочних кредита који доспева до године дана	0430				
део 522	3. Обавезе по основу лизинга	0431	13.1		881	
део 524, део 525 део 526 и део 527	4. Обавезе по издатим хартијама од вредности и осталих финансијских инструмената у периоду краћем од годину дана	0432				
део 523 и део 529	5. Остале краткорочне финансијске обавезе	0433				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
53	V ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0435+0436+0437+0438+0439)	0434	13.2	2,129	359	
530 и 531	1. Обавезе по основу трговања финансијским инструментима	0435	13.2	1,527	2	
532	2. Обавезе према добављачима	0436	13.2	297	92	
534	3. Обавезе за зараде и накнаде зарада	0437	13.2		40	
533 и 536	4. Обавезе за дивиденде и члановеима управе	0438	13.2	126	126	
535,537 и 539	5. Остале обавезе из пословања	0439	13.2	179	99	
53	VI ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0441+0442+0443)	0440	13.3	1,003	647	
54	1. Обавезе за остале порезе и доприносе	0441		838		
55	2. Обавезе за порез на додату вредност	0442	13,3	165	647	
56 осим 568	3. Пасивна временска ограничења	0443				
568	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0444	13.4	143	143	
57	<b>Г. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СТАЛНЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0445				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0410+0415-0414+0418-0402+0403-0404-0407-0408-0409-0411) >= 0 = (0419+0444+0445-0029) >= 0	0446				
	<b>Ђ. УКУПНА БИЛАНСНА ПАСИВА</b> (0401+0419+ 0444+0445-0446)	0447		74,257	71,885	
99	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0448	10	8,027	7,859	

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАД-У \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 01.04.2024 \_\_\_\_\_ године

Попуњава брокерско-дилерско друштво		
Матични број 17421506	Шифра делатности 6612	ПИБ 102198366
Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD		
Седиште : MAKSIMA GORKOG 52, BEOGRAD		

**БИЛАНС УСПЕХА  
БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА**

у периоду од 01.01. до 31.12. 2023 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>				
70, 71	I Приходи од обављања делатности	1001	14.1	24,302	23,073
	II Пословни расходи (1003+1004+1005)	1002		16,470	13,791
60	1. Расходи по основу обављања делатности	1003	17.1	4,574	1,541
64	2. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1004	17.2	7,623	7,348
65	3. Остали расходи	1005	17.3	4,273	4,902
	III ДОБИТАК ОД ОБАВЉАЊА ДЕЛАТНОСТИ (1001-1002) >= 0	1006		7,832	9,282
	IV ГУБИТАК ОД ОБАВЉАЊА ДЕЛАТНОСТИ (1002-1001) >= 0	1007			
73	V Реализовани добици финансијске имовине	1008	14.2		682
62	VI Реализовани губици финансијске имовине	1009	14.3		55
	VII НЕТО РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ (1008-1009) >= 0	1010			627
	VIII НЕТО РЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ (1009-1008) >= 0	1011			
72	IX Нереализовани добици и приходи од усклађивања вредности финансијске имовине	1012	14.4	129	1,014
61	X Нереализовани губици и расходи од усклађивања вредности финансијске имовине	1013	14.5	330	3,394
	XI НЕТО НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ (1012-1013) >=0	1014			
	XII НЕТО НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ (1013-1012) >=0	1015		201	2,380
	XIII ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1006+1010+1014) >=0	1016		7,832	9,909
	XIV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1007+1011+1015) >=0	1017		201	2,380
	<b>Б. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>				
74	I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1018	15	1,354	462
63	II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1019	16	317	428
	<b>В. ДОБИЦИ И ГУБИЦИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>				
76-68	I ДОБИТАК ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	1020			
68-76	II ГУБИТАК ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	1021			
75	<b>Г. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1022	18	2,105	1,869
66 и 67	<b>Д. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1023	19	5,336	9,045
	<b>Ђ. ДОБИЦИ И ГУБИЦИ ИЗ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>				
77-69	I ДОБИТАК ИЗ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1024			
69-77	II ГУБИТАК ИЗ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1025			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Е. РЕЗУЛТАТ БЕЗ ОПОРЕЗИВАЊА</b>				
	I ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1016-1017+1018-1019+1020-1021+1022-1023+1024-1025) >= 0	1026		5,437	387
	II ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1017-1016+1019-1018+1021-1020+1023-1022+1025-1024) >= 0	1027			
	I ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1028		943	193
822	II ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1029			
823	III ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1030			
	<b>З. НЕТО ДОБИТАК (1026-1027-1028-1029+1030) &gt;= 0</b>	1031		4,494	194
	<b>И. НЕТО ГУБИТАК (1027-1026+1028+1029-1030) &gt;= 0</b>	1032			
	I НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1033			
	II НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1034			
	III НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1035			
	IV НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1036			
	<b>Ј. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	I Основна зарада по акцији	1037			
	II Умањена (разводњена) зарада по акцији	1038			

у БЕОГРАД-Удана 01.04.2024 године

Законски заступник

Попуњава брокерско-дилерско друштво		
Матични број 17421506	Шифра делатности 6612	ПИБ 102198366
Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD		
Седиште : MAKSIMA GORKOG 52, BEOGRAD		

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2023 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1031)	2001		4,494	194
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1032)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
440	1. Промене ревалоризационих резерви по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
442	2. Актуарски добици/губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
445	3. Друге компоненте осталог резултата које не могу бити рекласификоване у добитак/губитак				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Позиције које могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
441	1. Добици или губици по промене вредности сопствених власничких инструмената				
	а) добици	2009			570
	б) губици	2010			
443	2. Добици или губици по промене вредности сопствених дужничких инструмената				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
444	3. Добици или губици по промене вредности намењених заштити од ризика новчаних токова				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
446	4. Друге компоненте осталог резултата које могу бити рекласификоване у добитак/губитак				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА	2017			
	II. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА	2018			
	III. УКУПАН ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			570
	IV УКУПАН ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2022+2023) = (2001-2002+2019-2020) >= 0	2021		4,494	764
	1. Приписан већинским власницима капитала	2022			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2023			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2025+2026) = (2002-2001+2020-2019) >= 0	2024			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2025			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2026			

у БЕОГРАД-У  
дана 01.04.2024 године

Законски заступник

Попуњава брокерско-дилерско друштво		
Матични број 17421506	Шифра делатности 6612	ПИБ 102198366
Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD		
Седиште : MAKSIMA GORKOG 52, BEOGRAD		

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2023 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3002 до 3010)	3001	25,235	36,522
1. Приливи од накнада по основу пријема и извршења налога клијента	3002	17,011	7,499
2. Приливи од накнада по основу управљања портфолиом клијента	3003		
3. Приливи од накнада по основу инвестиционог саветовања	3004		
4. Приливи од накнада по основу услуга покровитеља	3005		
5. Приливи од накнада по основу услуга агента емисије	3006		
6. Приливи од накнада по основу управљања МТП	3007		
7. Приливи од накнада за додатне услуге	3008	8,096	11,971
8. Приливи од хартија од вредности (дилерски послови)	3009	128	14,370
9. Остали приливи	3010		2,682
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3012 до 3015)	3011	22,742	20,534
1. Одливи по основу расхода од обављања инвестиционих и додатних услуга	3012		
2. Одливи по основу продаје хартија од вредности (дилерски послови)	3013	330	1,541
3. Одливи по основу других трошкова пословања пословних расхода	3014	11,406	8,961
4. Остали одливи	3015	11,006	10,032
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3001-3011)	3016	2,493	15,988
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3011-3001)	3017		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3019 до 3022)	3018	13,204	214
1. Приливи од продаје материјалних и нематеријалних улагања	3019		
2. Приливи од продаје акција и удела	3020		
3. Приливи од дивиденди, односно добити по основу улагања у акције и уделе	3021	851	214
4. Остали приливи	3022	12,353	
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3024 до 3026)	3023	10,614	10,597
1. Одливи по основу материјалних и нематеријалних улагања	3024		
2. Одливи по основу куповине хартија од вредности (дилерски послови)	3025	192	10,597
3. Остали одливи	3026	10,422	
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3018- 3023)	3027	2,590	
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3023-3018)	3028		10,383



ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3030 до 3034)	3029	192	
1. Приливи од емисије акција	3030		
2. Приливи од емисије дужничких хартија од вредности	3031	192	
3. Приливи од дугорочних кредита	3032		
4. Приливи од краткорочних кредита	3033		
5. Остали приливи	3034		
II. ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3036 до 3041)	3035	4,283	2,146
1. Одливи по основу откупа сопствених акција	3036		
2. Одливи за отплате дугорочних кредита	3037		
3. Одливи за отплате краткорочних кредита	3038	4,065	2,065
4. Одливи за дивиденде	3039		
5. Одливи за камате	3040	218	81
6. Остали одливи	3041		
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3029-3035)	3042		
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3035-3029)	3043	4,091	2,146
<b>Г. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3016+3027+3042-3017-3028-3043)</b>	3044	992	3,459
<b>Д. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3017+3028+3043-3016-3027-3042)</b>	3045		
<b>Ђ. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3046	5,633	2,174
<b>Е. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3047	339	
<b>Ж. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3048	100	
<b>З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (АОП 0022) (3046+3044-3045+3047-3048)</b>	3049	6,864	5,633

HSFormular © 2002-2022 Handy soft

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАД-У  
 дана \_\_\_\_\_ 01.04.2024 \_\_\_\_\_ године

Законски заступник

\_\_\_\_\_

Попуњава брокерско-дилерско друштво		
Матични број 17421506	Шифра делатности 6612	ПИБ 102198366
Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD		
Седиште : MAKSIMA GORKOG 52, BEOGRAD		

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2023 . године

-износи у хиљадама динара-

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	Основни капитал (група 40)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 41)	АОП	Резерве (групе 42 и 43)	АОП	Губитак (група 46)	АОП	Откупљене сопствене акције (групе 026 и 246)	АОП	Нераспоређени добитак (група 45)
1	2		3		4		5		6		7		8
1.	Стање на дан 1. јануара претходне године												
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4023		4045		4067	579	4089		4111	
	б) потражни салдо рачуна	4002	55,148	4024		4046	1,934	4068		4090		4112	3,025
2.	Ефекти прве примене нових МСФИ												
	а) дуговни салдо рачуна	4003		4025		4047		4069		4091		4113	
	б) потражни салдо рачуна	4004		4026		4048		4070		4092		4114	
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4005		4027		4049		4071		4093		4115	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4006		4028		4050		4072		4094		4116	
4.	Кориговано почетно стање на дан 1. јануара претходне године												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б + 3a - 3б) \geq 0$	4007		4029		4051		4073	579	4095		4117	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б - 3a + 3б) \geq 0$	4008	55,148	4030		4052	1,934	4074		4096		4118	3,025
5.	Промене у претходној 2022 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4009		4031		4053		4075		4097		4119	
	б) промет на потражној страни рачуна	4010		4032		4054		4076		4098		4120	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	Основни капитал (група 40)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 41)	АОП	Резерве (групе 42 и 43)	АОП	Губитак (група 46)	АОП	Откупљене сопствене акције (групе 026 и 246)	АОП	Нераспоређени добитак (група 45)
1	2		3		4		5		6		7		8
6.	Стање на дан 31.12. претходне године												
	а) дуговни салдо рачуна (4а + 5а - 5б) >= 0	4011		4033		4055		4077	579	4099		4121	
	б) потражни салдо рачуна (4б - 5а + 5б) >= 0	4012	55,148	4034		4056	1,934	4078		4100		4122	3,025
7.	Ефекти прве примене нових МСФИ												
	а) дуговни салдо рачуна	4013		4035		4057		4079		4101		4123	
	б) потражни салдо рачуна	4014		4036		4058		4080		4102		4124	
8.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4015		4037		4059		4081		4103		4125	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4016		4038		4060		4082		4104		4126	
9.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2023												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (6а + 7а - 7б + 8а - 8б) >= 0	4017		4039		4061		4083	579	4105		4127	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (6б - 7а + 7б - 8а + 8б) >= 0	4018	55,148	4040		4062	1,934	4084		4106		4128	3,025
10.	Промене у текућој 2023 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4019		4041		4063		4085		4107		4129	
	б) промет на потражној страни рачуна	4020		4042		4064		4086		4108		4130	4,494
11.	Стање на крају текуће године 31.12. 2023												
	а) дуговни салдо рачуна (9а + 10а - 10б) >= 0	4021		4043		4065		4087	579	4109		4131	
	б) потражни салдо рачуна (9б - 10а + 10б) >= 0	4022	55,148	4044		4066	1,934	4088		4110		4132	7,519

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата							АОП	Укупан капитал [?(ред б кол 3 до кол 12) - ?(ред а кол 3 до кол 12)] >= 0	АОП	Губитак изнад висине капитала [?(ред а кол 3 до кол 12) - ?(ред б кол 3 до кол 12)] >= 0	
		АОП	Ревалоризационе резерве (рачун 440)	АОП	потражни салдо Нереализовани добици по основу ХОВ (група 44 осим 440)	АОП	дуговни салдо Нереализовани губици по основу ХОВ (група 44 осим 440)	АОП					Учешће без права контроле
1	2		9		10		11		12		13		14
1.	Стање на дан 1. јануара претходне године												
	а) дуговни салдо рачуна	4133		4155		4177		4199		4221		4243	
	б) потражни салдо рачуна	4134	51	4156	156	4178		4200		4222	59,735	4244	
2.	Ефекти прве примене нових МСФИ												
	а) дуговни салдо рачуна	4135		4157		4179		4201		4223		4245	
	б) потражни салдо рачуна	4136		4158		4180		4202		4224		4246	
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137		4159		4181		4203		4225		4247	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138		4160		4182		4204		4226		4248	
4.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2022												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б + 3а - 3б) >= 0	4139		4161		4183		4205		4227		4249	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б - 3а + 3б) >= 0	4140	51	4162	156	4184		4206		4228	59,735	4250	
5.	Промене у претходној 2022 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4141		4163		4185		4207		4229		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4164		4186		4208		4230		4252	
6.	Стање на крају претходне године 31.12. 2022												
	а) дуговни салдо рачуна (4а + 5а - 5б) >= 0	4143		4165		4187		4209		4231		4253	
	б) потражни салдо рачуна (4б - 5а + 5б) >= 0	4144	51	4166	156	4188		4210		4232	59,735	4254	

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						АОП	Укупан капитал [?(ред б кол 3 до кол 12) - ?(ред а кол 3 до кол 12)] >= 0	АОП	Губитак изнад висине капитала [?(ред а кол 3 до кол 12) - ?(ред б кол 3 до кол 12)] >= 0		
		АОП	Ревалоризационе резерве (рачун 440)	АОП	потражни салдо Нереализовани добици по основу ХОВ (група 44 осим 440)	АОП	дуговни салдо Нереализовани добици по основу ХОВ (група 44 осим 440)					АОП	Учешће без права контроле
1	2		9		10		11		12		13		14
7.	Ефекти прве примене нових МСФИ												
	а) дуговни салдо рачуна	4145		4167		4189		4211		4233		4255	
	б) потражни салдо рачуна	4146		4168		4190		4212		4234		4256	
8.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4147		4169		4191		4213		4235		4257	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4148		4170		4192		4214		4236		4258	
9.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2023												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (6а + 7а - 7б + 8а - 8б) >= 0	4149		4171		4193		4215		4237		4259	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (6б - 7а + 7б - 8а + 8б) >= 0	4150	51	4172	156	4194		4216		4238	59,735	4260	
10.	Промене у текућој 2023 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4151		4173		4195		4217		4239		4261	
	б) промет на потражној страни рачуна	4152		4174	1,114	4196		4218		4240		4262	
11.	Стање на дан 31.12. текуће 2023 године												
	а) дуговни салдо рачуна (9а + 10а - 10б) >= 0	4153		4175		4197		4219		4241		4263	
	б) потражни салдо рачуна (9б - 10а + 10б) >= 0	4154	51	4176	1,270	4198		4220		4242	65,343	4264	

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАД-У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 01.04.2024 \_\_\_\_\_ године

Законски заступник  
\_\_\_\_\_

Попуњава брокерско-дилерско друштво		
Матични број 17421506	Шифра делатности 6612	ПИБ 102198366
Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD		
Седиште : MAKSIMA GORKOG 52, BEOGRAD		

## СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

за 20   23   . годину

### I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)</b>	9001	12	12
2. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9002		
3. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9003		
4. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9004	5	7

### II. ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ И МАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
00	<b>1. Нематеријална имовина</b>				
	1.1. Стање на почетку године	9005	728	728	
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9006			
	1.3. Смањења у току године	9007			
	1.4. Амортизација и обезвређење	9008			
	1.5. Ревалоризација	9009			
	1.6. Стање на крају године (9005+9006-9007+9008+9009)	9010	728	728	
01	<b>2. Материјална имовина</b>				
	2.1. Стање на почетку године	9011	46,464	12,260	34,204
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012			
	2.3. Смањења у току године	9013			
	2.4. Амортизација и обезвређење	9014		1,036	
	2.5. Ревалоризационе резерве	9015			
	2.6. Стање на крају године (9011+9012-9013+9014+9015)	9016	46,464	13,296	33,168

### III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	<b>1. Акцијски капитал</b>	9017	55,148	55,148
	у томе: страни капитал	9018		

**IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА**

 - број акција као цео број -  
 - износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	<b>1. Обичне акције</b>			
	1.1. Број обичних акција	9019	13,787	13,787
део 400	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9020	55,148	55,148
	<b>2. Приоритетне акције</b>			
	2.1. Број приоритетних акција	9021		
део 400	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9022		
400	<b>3. СВЕГА - номинална вредност акција (9020+9022= 9017)</b>	9023	55,148	55,148

**V. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ**

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
20, 21	1. Потраживања накнаде и провизије по основу обављања инвестиционих и додатних услуга (стање на крају године)	9024	6,143	2,122
део 237	2. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9025		
26	3. ПДВ - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	9026	759	340
53	4. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9027	14,966	15,019
534	5. Обавезе по основу зарада (потражни промет без почетног стања)	9028	4,703	4,081
535	6. Обавезе према запосленима (потражни промет без почетног стања)	9029	800	548
533	7. Обавезе за дивиденде (потражни промет без почетног стања)	9030		
537	8. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9031	42	143
55	9. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	9032	4,920	3,679
	<b>10. Контролни збир (од 9024 до 9032)</b>	9033	32,333	25,932

**VI. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ**

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
део 649	1. Трошкови горива и енергије	9034	467	674
640	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	9035	4,703	4,081
641	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9036	713	659
642	4. Трошкови накнада физичким лицима (брото) по основу уговора	9037	50	50
643	5. Трошкови накнада члановима управе	9038		
649	6. Остали лични расходи и накнаде	9039	1,690	1,883
655	7. Трошкови закупнина	9040		
део 669	8. Трошкови истраживања	9041		
651, 652	9. Трошкови амортизације и резервисања	9042	1,036	1,005
662	10. Трошкови премија осигурања	9043	121	152
663	11. Трошкови платног промета	9044	126	138
664	12. Трошкови чланарина	9045	583	478
665	13. Трошкови пореза	9046	820	947
666	14. Трошкови доприноса	9047		
део 669	15. Расходи за хуманитарне научне и верске намене, спортске намене, културне, здравствене, образовне, за заштиту човекове средине и за спортске намене	9048		
669	16. Остали нематеријални расходи	9049	445	7
	<b>17. Контролни збир (од 9034 до 9049)</b>	9050	10,754	10,074

**VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ**

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
део 75	1. Приходи од повраћаја пореских дажбина	9051		
део 75	2. Приходи по основу донација	9052		
део 75	3. Приходи од закупнина за земљиште	9053		
део 75	4. Приходи по основу чланства	9054		
	<b>5. Контролни збир (од 9051 до 9054)</b>	9055		

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАД-У \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 01.04.2024 \_\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_



**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO  
INTERCITY BROKER AD BEOGRAD**

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA  
2023. GODINE**

**Beograd, 31.03. 2024. godine**

## **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**

**Na obrascima propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 139/2020 i br. 75/2021)**

**1. BILANS STANJA**

**2. BILANS USPEHA**

**3. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU**

**4. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**

**5. IZVEŠTAJI O TOKOVIMA GOTOVINE**

**6. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Na osnovu Člana 83. Statuta Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd, podnosim

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
SA 31. DECEMBROM 2023. GODINE**

**1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Puno poslovno ime:	Brokersko-dilersko društvo Intercity broker a.d. Beograd
Skraćeno poslovno ime:	Intercity broker a.d.
Sedište:	Beograd
Adresa:	Beograd, Maksima Gorkog 52
Matični broj iz statistike:	17421506
PIB broj:	102198366
Naziv pretežne delatnosti:	Brokerski poslovi s hartijama od vrednosti i berzanskom robom
Šifra pretežne delatnosti:	6612
Pravna forma:	Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo u skladu sa Zakonom
Izvršni direktori:	Vladimir Vučetić i Želimir Dabić
Broj rešenja o upisu u Registar privrednih subjekata:	BD. 39527/2005 od 30.06.2005. godine
Telefon/Fax:	011/3083-100, Fax 011/3083-150
E-mail adresa:	<a href="mailto:firma@icbbg.rs">firma@icbbg.rs</a>
Broj tekućeg računa:	325-9500700001000-08 OTP banka Srbija a.d. Novi Sad 205-510205-36 NLB Komercijalna banka a.d. Beograd 160-316448-71 Banca Intesa a.d. Beograd
Kapital društva:	55.148.000,00 RSD
Uplaćen	39.148.000,00 RSD dana 01.02.2012. godine
Uplaćen	16.000.000,00 RSD dana 25.07.2014. godine
Član Centralnog registra:	09.01.2004. godine
Član Beogradske berze:	25.12.2002. godine
Godina osnivanja:	2002. godina

Brokersko-dilersko društvo Intercity broker a.d. Beograd uskladilo je svoje poslovanje sa Zakonom o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, broj br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021) i Zakonom o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, broj broj 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020, 153/2020 i 129/2021).

Brokersko-dilersko društvo Intercity broker a.d. Beograd („Društvo“) osnovano je kao akcionarsko društvo Ugovorom o osnivanju berzanskog posrednika brokerskog načina trgovine Intercity broker a.d. Beograd, I Ov. broj 7325/2002 od 17.10.2002. godine, na

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

osnovu Zakona o berzama, berzanskom poslovanju i berzanskim posrednicima („Sl. list SRJ“, br. 90/94).

Dozvolu za rad Berzanskom posredniku brokerskog načina trgovine Intercity broker a.d. Beograd izdala je Savezna komisija za hartije od vrednosti i finansijsko tržište rešenjem br. 5/0-02-857/5-02, od 01.11.2002. godine, a upisano je u Registar privrednih subjekata Rešenjem Agencije za privredne registre, BD 39527/2005 od 30.06.2005. godine.

## **1.2. Delatnost**

Brokersko-dilersko društvo, u skladu sa Zakonom o klasifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja, obavlja sledeće delatnosti:

6612 – Brokerski poslovi s hartijama od vrednosti i berzanskom robom

U okviru pretežne delatnosti Društvo pruža investicione usluge i aktivnosti, odnosno obavlja delatnost investicionog društva i obavlja investicione usluge i aktivnosti za koju je dobila dozvolu Komisije za hartije od vrednosti i to:

- 1) prijem i prenos naloga koji se odnose na prodaju i kupovinu finansijskih instrumenata;
- 2) izvršenje naloga za račun klijenta;
- 3) trgovanje za sopstveni račun;
- 4) usluge u vezi sa ponudom i prodajom finansijskih instrumenata bez obaveze otkupa;  
kao i dodatne usluge, i to:
  - 1) čuvanje i administriranje finansijskih instrumenata za račun klijenata i sa tim povezane usluge;
  - 2) odobravanje kredita ili zajmova investitorima kako bi mogli da izvrše transakcije jednim ili sa više finansijskih instrumenata kada je Društvo zajmodavac uključeno u transakciju;
  - 3) saveti društvima u vezi sa strukturom kapitala, poslovnom strategijom, spajanjem i kupovinom društava i sličnim pitanjima;
  - 4) istraživanje i finansijska analiza u oblasti investiranja ili drugi oblici opštih preporuka u vezi sa transakcijama finansijskim instrumentima;
  - 5) investicione usluge i aktivnosti, kao i dopunske usluge koje se odnose na osnov izvedenog finansijskog instrumenta iz člana 2. tačke 1. podtač. 5.,6.,7. i 10. Zakona, a u vezi sa pružanjem investicionih usluga i aktivnosti, kao i dopunskih usluga.

## **1.3. Kadrovi Brokersko-dilerskog društva**

Sa stanjem na dan 31.12.2023. godine Brokersko-dilersko društvo ima 5 zaposlenih (na dan 31.12.2022. godine: 7 zaposlenih).

Ukupan broj zaposlenih koji rade na poslovima brokera	2
---	---

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

Ukupan broj ostalih zaposlenih u brokersko dilerskom društvu	3
Ukupno zaposlenih	5

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2023. godine data je u tabeli:

Visoka stručna sprema	4
Viša stručna sprema	1
Ukupno	5

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**

**2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao veliko pravno lice primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrene od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB" ili „Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 92/2019 od 26. decembra 2019., godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i prevodi povezanih tumačenja izdatih od strane IFRIC do januara 2018. godine. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda br. 401-00-4980/219-16, Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su i za finansijska izveštaja koji se sastavljaju za godinu završenu na dan 31. decembra 2023. godine.

Rešenjem Ministarstva finansija Republike Srbije od 10. septembra 2020. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 123/2020 od 13. oktobra 2020, godine i br. 125/2020 od 22. oktobra 2020. godine utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualni okvir, usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su i za finansijska izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2023. godine, dok pravna lica mogu primeniti prevedene standarde i za finansijske izveštaje koji su se sastavljali na dan 31. decembra 2022 godine

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom pravilnikom o Kontnom okviru i finansijskim izveštajima za brokerko-dilerska društva (Sl.glasnik RS br.139/2020 i 75/2021)

- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.
- Novi ili izmenjeni MSFI i tumačenja standarda izdati nakon januara 2018. godine nisu primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.
- Određenim podzakonskom aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koji odstupaju od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Ovi finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u cilju poštovanja zakonskih zahteva. Društvo ima zakonsku obavezu da angažuje nezavisnog revizora da izvrši reviziju finansijskih izveštaja. Obim revizije obuhvata finansijske izveštaje u celini i ne pruža uveravanje po bilo kojoj pojedinačnoj poziciji, računu ili transakciji. Finansijski izveštaji koji su bili predmet revizije nisu namenjeni za upotrebu bilo koje strane u svrhu donošenja odluka uvezi sa vlasničkim transakcijama, transakcijama finansiranja ili bilo kojim drugim

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

specifičnim namenama. Shodno tome, korisnici finansijskih izveštaja koji su bili predmet revizije ne treba da se oslanjaju isključivo na finansijske izveštaje, već bi trebalo da pre odlučivanja preduzmu i druge postupke za specifične namene.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako nije drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Izvršnog direktora Društva dana 31.03.2024. godine i biće predati Agenciji za privredne registre u Zakonskom roku.

## **2.2. Načelo stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, koji podrazumeva da će Privredno društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

Portfelj BDD Intercity brokera odnosi se na najlikvidnije HoV koje su kotirane na Beogradskoj berzi, a koja svakako zavisi od kretanja na svetskim tržištima kapitala, te se u skladu sa kretanjem BELEX15 indeksa kreće i portfelj BDD Intercity brokera.

## **2.3. Uticaj i primena novih revidiranih MRS/MSFI**

Prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja za 2020. godinu, Društvo je prvi put primenio MSFI 9 “Finansijski instrumenti” I MSFI 15 “Prihod od ugovora sa kupcima” tako da se to nastavilo primenjivati I za poslovnu 2023 godinu

### **Analiza uticaja MSFI 9 “Finansijski instrumenti”**

MSFI 9 “Finansijski instrumenti” (MSFI 9) zamenjuje MRS 39 “Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje”. MSFI 9 uključuje revidirane smernice u vezi sa klasifikacijom i vrednovanjem finansijskih instrumenata, kao i novi model očekivanog kreditnog gubitka u cilju odmeravanja obezvređenja finansijskog sredstva i nove opšte zahteve računovodstva hedžinga. U njemu se takođe nastavljaju smernice u vezi sa priznavanjem i prestankom priznavanja iz MRS 39.

Klasifikacija i vrednovanje: MSFI 9 obuhvata tri osnovne kategorije za vrednovanje finansijskih sredstava: po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

kroz izveštaj o ukupnom rezultatu (ukupan rezultat) i po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat (kapital). Finansijska sredstva se klasifikuju i odmeravaju u skladu sa poslovnim modelom u okviru kojeg se drže i karakteristikama njihovih ugovorenih novčanih tokova. Poslovni model se definiše u skladu sa procenom rukovodstva Društva o nameni za koju se finansijska sredstva drže i ciljevima upravljanja finansijskim sredstvima na osnovu svih dostupnih relevantnih činjenica za procenu poslovnog modela.

Primena MSFI 9 od 1. januara 2020. godine je u određenoj meri uticala na finansijske izveštaje Društva, odnosno na klasifikaciju i vrednovanje finansijskih sredstava i obaveza, i rezultirala je u korekciji neraspoređenog dobitka u iznosu od RSD 216 hiljada na dan 1. januara 2020. godine po osnovu novog modela obezvređenja finansijskih sredstava. Klasifikacija i vrednovanje finansijskih instrumenata

**Analiza uticaja MSFI 15 “Prihod od ugovora sa kupcima”**

MSFI 15-“Prihod iz ugovora sa kupcima” (MSFI 15) zamenjuje postojeće smernice u vezi sa priznavanjem prihoda, uključujući MRS 18 “Prihodi” i MRS 11 “Ugovori o izgradnji” i povezana tumačenja standarda. MSFI 15 obezbeđuje sveobuhvatni model za priznavanje prihoda na bazi principa pet koraka koji se primenjuje na sve ugovore sa kupcima.

Pet koraka u ovom modelu su:

- identifikovanje ugovora sa kupcem;
- identifikovanje obaveze izvršenja u ugovoru (jedinstvene činidbene obaveze - isporuka dobara/pružanje usluga);
- određivanje cene transakcije;
- alociranje cene transakcije na obavezu izvršenja u ugovoru; i
- priznavanje prihoda kada (ili ako) entitet zadovolji obaveze izvršenja.

Primena MSFI 15 zahteva od rukovodstva da vrši procene koje utiču na utvrđivanje visine i vremenskog rasporeda priznavanja prihoda od ugovora sa kupcima.

One uključuju:

- utvrđivanje momenta ispunjavanja obaveza izvršenja; i
- određivanje transakcione cene koja je alocirana na iste.

Shodno odredbama ovog standarda, Društvo priznaje prihod kada (ili ako) ispuni ugovornu obavezu izvršenja u pogledu prenosa robe ili usluge kupcu. Roba ili usluge

smatraju se prenetim kada kupac stekne kontrolu nad njima odnosno kada se iste isporuče kupcu. Ugovorna obaveza može da bude ispunjena, odnosno prihod priznat

tokom vremenskog perioda pružanja usluge ili u trenutku isporuke robe kupcu (pružanja usluge).



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Primena MSFI 15 od 1. januara 2020. godine nije uticala na finansijske izveštaje Društva, niti je rezultirala u korekciji neraspoređenog dobitka na dan 1. januara 2020. godine po osnovu primene novog modela priznavanja prihoda.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

## **2.5. Uporedni podaci**

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. decembra 2023. godine . Na dan 01.01.2023 godine nije bilo korigovanih podataka.

## **2.6. Korišćenje procenjivanja**

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na primenu računovodstvenih politika i na prikazane iznose sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane i za buduće periode.

## **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

### **3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i opremu Društva na dan 31. decembra 2023. godine čine građevinski objekti i oprema. Građevinski objekti i oprema su iskazani po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti uvećanoj za zavisne troškove nabavke. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Ulaganja koja povećavaju korisni vek trajanja imovine iskazuju se kao deo te imovine, dok ulaganja u održavanje i opravke koja ne produžavaju korisni vek trajanja, terete troškove tekućeg perioda. Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom rashodovanja ili prodaje opreme, priznaju se u korist ili na teret bilansa uspeha, kao deo ostalih prihoda ili ostalih rashoda.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Otpisivanje se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe. Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

**3.2. Investicione nekretnine**

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu investicionu nekretninu pripisuje se iskazanom iznosu investicione nekretnine ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava uslove iz stava 3. ovog člana iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se po troškovnom modelu, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu obezvređenja.

Primenjene godišnje amortizacione stope za glavne grupe osnovnih sredstava su:

Građevinski objekti	1,50%
Kompjuterska oprema	25,00%
Klima i rashladni uređaji	10,00%
Telefoni i telefonske centrale	7,00%
Kancelarijski nameštaj	8,00%
Nematerijalna ulaganja i automobili	5,00%

Obračun amortizacije opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Godišnje stope amortizacije koje je Broker primenio pri obračunu amortizacije opreme po godišnjem računu na dan 31.12.2023. godine za svrhe finansijskog izveštavanja različite su od stopa amortizacije koje su propisane i priznaju se u poreskom bilansu Brokera za svrhe utvrđivanja oporezive dobiti. Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima koje je Broker priznao u svojim finansijskim izveštajima.

Korisni vek upotrebe i stope amortizacije su iste i nisu se menjale u odnosu na 2019. godinu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

**3.3. Obezvredenje nefinansijske imovine**

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Brokera analizira vrednosti po kojima je prikazana materijalna imovina i procenjuje da li postoje indikacije obezvređivanja nekog sredstva.

Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to

sredstvo prikazano u poslovnim knjigama Brokera, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi.

**3.4. Finansijska sredstva**

Društvo u skladu sa MSFI 9 sva finansijska sredstva klasifikuje u dve grupe:

- Dužnička finansijska sredstva, odnosno sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, i
- Vlasnička sredstva za čije se vrednovanje koristi fer vrednost.

Klasifikacija finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja zavisi od karakteristika ugovornih novčanih tokova sredstva i poslovnog modela Društva za njihovo upravljanje. Sa izuzetkom potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja, Društvo inicijalno priznaje finansijska sredstva no fer vrednosti uvećanoj za, u slučaju finansijskih sredstava koja se ne iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, direktne troškove transakcija.

Da bi finansijsko sredstvo bilo klasifikovano i odmeravano po amortizovanom trošku ili po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat, njegovi tokovi gotovine treba da odražavaju isključivo plaćanje glavnice i kamate. Ova procena se vrši na nivou instrumenta.

Poslovni model Društva za upravljanje finansijskim sredstvima se odnosi na način upravljanja sredstvima od strane Društva a radi generisanja novčanih tokova. Poslovni model određuje da li novčani tokovi nastaju kao rezultat naplate ugovornih novčanih tokova, prodaje finansijskih sredstava ili kao rezultat oba modela.

Nakon početnog priznavanja, Društvo će finansijska sredstva odmeravati po:

- amortizovanoj vrednosti;
- fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat; ili
- fer vrednosti kroz bilans uspeha.

**3.4.1. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrednosti**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

Finansijska sredstva se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti ako su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- finansijsko sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji je cilj naplata ugovorenih tokova gotovine i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplate glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijska sredstva po amortizovanoj vrednosti se naknadno mere primenom metoda efektivne kamatne stope i testiraju se na obezvređenje.

Finansijska sredstva u ovoj kategoriji obuhvataju potraživanja od kupaca, ostala potraživanja i amortizacione hartije od vrednosti.

**3.4.2. Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat**

Društvo vrednuje dužničke instrumente po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat ako su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- finansijsko sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji je cilj držanje radi naplate ugovornih novčanih tokova i prodaja, i
- ugovorne odredbe finansijskog sredstva definišu tokove gotovine na određene datume koji su isključivo plaćanja glavnice i kamate na neizmirenu glavicu.

Kod ovih instrumenata prihodi od kamate, kursne razlike i gubici od obezvređenja ili ukidanja obezvređenja se priznaju u bilansu uspeha i izračunavaju na isti način kao kod finansijskih sredstava po amortizovanoj vrednosti. Preostale promene u fer vrednosti se priznaju u ukupnom ostalom rezultatu. Prilikom prestanka priznavanja, kumulativne promene fer vrednosti koja je bila priznata u ukupnom ostalom rezultatu se prenose u bilans uspeha.

Prilikom inicijalnog priznavanja, Društvo može da odabere da klasifikuje ulaganja u instrumente kapitala kao ulaganja u instrumente kapitala naznačene po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat. Klasifikacija se opredeljuje na nivou pojedinačnog finansijskog instrumenta.

Pri naknadnom procenjivanju ovakve imovine promene fer vrednosti ne tangiraju rezultat već preko ostalog ukupnog rezultata kapital Društva i nisu predmet obezvređenja.

**3.4.3. Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha uključuju finansijsku imovinu koja se drži radi trgovine, finansijske derivate

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

(osim ako su opredeljena kao efektivni hedging instrument), imovinu koja je opredeljena po fer vrednosti prilikom početnog priznavanja ili je obavezno njeno vrednovanje po fer vrednosti kroz bilans uspeha i finansijsku imovinu sa novčanim tokovima koji nisu samo plaćanja glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijska sredstva se klasifikuju kao ona koja se drži radi trgovine ako su pribavljena sa ciljem prodaje ili ponovne kupovine u bliskoj budućnosti.

Promene u fer vrednosti ovih finansijskih sredstava se priznaju u bilansu uspeha.

Finansijsko sredstvo prestaje da se priznaje ako je:

- došlo do isteka prava na priliv novca po osnovu tog sredstva;
- Društvo je izvršilo prenos prava na priliv novca po osnovu sredstva ili je preuzelo obavezu da izvrši isplatu na osnovu tog sredstva u punom iznosu bez materijalno značajnih odlaganja trećem licu no osnovu ugovora o prenosu; i ili je (a) prenelo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom ili (b) nije niti prenelo, niti zadržalo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom ali je prenelo kontrolu nad njim.

#### **3.4.4. Obezvredenje finansijskih sredstava**

Pri početnom priznavanju, potraživanja od kupaca koja nemaju značajnu finansijsku komponentu mere se po njihovoj transakcionoj ceni.

Društvo će odmeravati rezervisanja za umanjenje vrednosti u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima određenog veka trajanja za potraživanja od kupaca ili ugovorna sredstva koja nastaju iz transakcija koje su iz delokruga MSFI 15 koja sadrže i koja ne sadrže značajnu finansijsku komponentu.

Društvo je primenilo pojednostavljeni pristup da bi priznalo očekivane gubitke za potraživanja od kupaca u skladu sa MSFI 9. Ovaj model procenjivanja očekivanih kreditnih gubitaka tokom životnog veka, se primenjuje na finansijska sredstva Društva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, prvenstveno potraživanja od kupaca.

Ispravka vrednosti zasniva se na istorijskim stopama neizvršavanja obaveza poslovnih partnera tokom prethodne 3 (tri) godine, ali se usklađuje sa procenom budućih kretanja.

Stope istorijskih gubitaka računaju se tako što se nenaplaćena potraživanja postave u odnosu na potraživanja koja su naplaćena i to razvrstanim po rokovima naplate u određenom periodu preko 30, 60, 90 ili 180 dana.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Pod nenaplaćenim potraživanjima podrazumevaju se ona potraživanja koja nisu naplaćena u roku 360 dana od isteka ugovorenog roka za plaćanje, zatim potraživanja od kupaca čiji su poslovni računi blokirani, ako je doneta odluka da se pokrene sudski spor za naplatu potraživanja, otvoren je predstečajni ili stečajni postupak.

Utvrđene stope istorijskih gubitaka u skladu sa očekivanim ekonomskim okolnostima.

Obračun očekivanog kreditnog rizika zasniva se na utvrđenim procentima umanjenja vrednosti primenjenim na iznos ukupnih potraživanja razvrstan po ročnosti kašnjenja u plaćaju.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor Društva.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor Društva.

**3.5. Finansijske obaveze**

Društvo je prema Ugovoru o preuzimanju duga od 23.10.2019. godine i Ugovoru od 26.12.2019. godine stvorilo obavezu prema povezanom pravnom licu u iznosu od EUR 85 hiljada bez kamate. Vraćanje glavnice duga je podeljen u 9 godišnjih rata u jednakim anuitetima u iznosu od EUR 9 hiljada s tim da prvi anuitet dospeva 24.11.2021.godine. Društvo je primenjujući MSFI 9 standard obavezu uskladilo na fer vrednost prema efektivnoj kamatnoj stopi 3,13% koja je bila procenjena važeća tržišna u momentu odobrenja kredita. Društvo je u skladu sa MSFI 9 standardom iskazalo korekciju ranijih godina za diskontovanu obavezu po kreditu na rezervama u iznosu od EUR 14 hiljada a sa 31.12.2021. smanjilo reserve za EUR 2 hiljade. Društvo svoju kreditnu obavezu reguliše u ugovorenom roku bez bilo kakvog zakašnjenja.

Obaveze se priznaju na datum bilansa stanja kada je verovatno da će odliv sredstava koja sadrže ekonomske koristi biti rezultat izmirenja sadašnje obaveze i da iznos po kome će uslediti odliv sredstava pouzdano može da se odmeri.

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja za pravno lice predstavlja ugovornu obavezu:

- da isporuči gotovinu ili drugo finansijsko sredstvo drugom pravnom licu, ili
- da razmeni finansijske instrumente sa drugim pravnim licima pod uslovima koji su potencijalno nepovoljni.

Finansijske obaveze se početno odmeravaju u visini njihove nabavne cene (vrednosti transakcije uključujući i troškove transakcije) koja predstavlja poštenu vrednost primljene nadoknade. Nakon početnog priznavanja, finansijske obaveze

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

se iskazuju no amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za iznos otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijska obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci

nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne obaveze.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje samo onda kada je ugašena, odnosno kada je izmirena, otkazana ili je istekla.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

**3.5.1. Obaveze iz poslovanja**

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja se vrednuju po nominalnoj vrednosti primljene naknade koja je približno jednaka njihovoj fer vrednosti.

**3.6. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, čekovi poslani na naplatu, sredstva na računima (depoziti) kod drugih banaka (uključujući i Narodnu banku Srbije) i sredstva na tekućem računu.

**3.7. Kapital**

Kapital se sastoji od osnovnog kapitala (emitovane akcija iz emisija), kapitalne rezerve, rezerve iz dobitka, revalorizacione rezerve, nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti, nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređenog dobitka i gubitka.

**3.8. Poslovni prihodi**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

Poslovni prihodi uključuju prihode od naknada za izvršene usluge u trgovanju hartijama od vrednosti, prihode iz dilerskog načina poslovanja i prihode ostalih usluga.

Prihode po osnovu naknada čine provizije po osnovu trgovine vlasničkim hartijama od vrednosti i obveznicama stare devizne štednje, dok prihode od ostalih usluga čine prihodi po osnovu pružanja korporativnih usluga, i ostale naknade koje uključuju naknade za otvaranje računa, preknjižavanje na vlasničkim računima klijenata po raznim osnovama u Centralnom registru hartija od vrednosti.

Prema MSFI 15 Društvo priznaje prihod koji predstavlja prenos ugovorom obećanih dobara ili usluga kupcima u iznosu koji odražava naknadu na koju Društvo očekuje da stekne pravo u zamenu za prenetu dobra i usluge.

Društvo uvodi pristup priznavanja prihoda od pet koraka:

1. Identifikacija ugovora sa kupcima;
2. Identifikacija ugovorne obaveze tj. da li je to isporuka dobara ili usluga;
3. Utvrđivanje cene transakcije;
4. Alokacija cene transakcije na ugovorne obaveze;
5. Priznavanje prihoda kada se ispune ugovorne obaveze.

### **3.9. Poslovni rashodi**

Poslovne rashode čine rashodi naknada, gubici na ostvarenoj razlici u ceni, troškovi amortizacije, troškovi bruto zarada i ostali poslovni rashodi.

Rashodi naknada obuhvataju naknade Beogradskoj berzi a.d. Beograd, Centralnom registru, depo i kliring hartija od vrednosti a.d. Beograd i Komisiji za hartije od vrednosti.

Gubici na ostvarenoj razlici u ceni se odnose na realizovane gubitke koji nastaju prilikom trgovanja hartijama od vrednosti.

Poslovni rashodi prikazuju se u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda, odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period u kome su nastali.

### **3.10. Finansijski prihodi i finansijski rashodi**

Finansijske prihode čine prihodi od kamata, pozitivne kursne razlike i prihodi od dividendi.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Prihodi od kamata obuhvataju kamate po osnovu sredstava koja su deponovana u Garantnom fondu kod Centralnog registra, depo i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd.

Finansijski rashodi obuhvataju rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

Prihodi i rashodi od kamata, uključujući i zateznu kamatu obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda i uslovima iz obligacionog odnosa, koji su definisani ugovorom između Brokera i komitenta.

**3.11. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Brokera odmeravaju se korišćenjem valute primarnog privrednog okruženja u kome Broker posluje (funkcionalna valuta). Kao što je izneto u Napomeni 2.1., finansijski izveštaji prikazani su u hiljadama dinara (RSD), koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Brokera.

**3.11. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika (nastavak)**

Sredstva i obaveze iskazani u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu Narodne Banke Srbije važećem na dan bilansa stanja (napomena 25.).

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Kursne razlike nastale prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti i prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi (Napomene 15 i 16).

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno rashoda (Napomene 15 i 16).

**3.12. Naknade zaposlenima**

**(a) Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Broker je obavezan da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Broker ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da

za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Broker nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog Fonda

Republike Srbije. Porezi i doprinosi koji se odnose na definisane planove naknada po osnovu zarada, evidentiraju se kao rashod perioda na koji se odnose.

**(b) Obaveze po osnovu otpremnina**

U skladu sa Pravilnikom o radu, Brokersko dilersko društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini tri prosečne zarade isplaćene po zaposlenom u Republici Srbiji, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža.

**(c) Učešće u dobiti i bonusi**

Broker priznaje obavezu i trošak za bonuse i učešće u dobiti na osnovu proračuna kojim se uzima u obzir dobit koja pripada akcionarima nakon određenih korekcija. Broker priznaje rezervisanje u slučaju ugovorene obaveze ili ako je ranija praksa stvorila izvedenu obavezu.

**3.13. Porez na dobitak**

**(a) Tekući porez**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Broker tokom godine porez na dobit plaća u vidu mesečnih akontacija, čiju visinu utvrđuje na osnovu poreske prijave za prethodnu godinu. Konačna poreska osnovica, na koju se primenjuje propisana stopa poreza na dobit brokera od 15% utvrđuje se poreskim bilansom Brokera.

Poreska osnovica obuhvata dobitak iz bilansa uspeha usklađenu za određene rashode i prihode, saglasno poreskim propisima i umanjenu za ulaganja u osnovna sredstva i izvršene isplate bruto zarada, odnosno plata novozaposlenim radnicima.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva, priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 33% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Preduzeće nije imalo ulaganja u osnovna sredstva pa samim tim nije ni koristilo poreski kredit.

**(b) Odloženi porez**

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza na dan bilansa stanja, i iznosa iskazanih za svrhe izveštavanja, a što će rezultirati oporezivim iznosima budućih perioda. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do iznosa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobici na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključuju se u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu svođenja hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju na njihovu tržišnu vrednost na dan bilansa stanja, koji se evidentira direktno u kapital.

**3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 "Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima".

Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku godine nastale sa akcionarima Brokera i drugim povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje (Napomena 20).

Odnosi između Brokera i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

**3.15. Pravična (fer) vrednost**

Poslovna politika Brokera je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Stoga, pravičnu vrednost za sve finansijske instrumente nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Brokera vrši procenu rizika i u

slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju su iskazane po tržišnoj vrednosti.

Po mišljenju rukovodstva Brokera, iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**3.16. Upravljanje rizicima**

Broker je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložen određenim finansijskim rizicima i to: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta i rizik od promene kamatnih stopa i cenovni rizik), rizik likvidnosti i kreditni rizik.

Upravljanje rizicima u Brokeru je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Brokera u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

**(a) Tržišni rizik**

U svom poslovanju Broker je izložen tržišnim rizicima:

- promena kurseva stranih valuta (devizni rizik),
- promena kamatnih stopa i
- cena hartija od vrednosti.

***Devizni rizik***

Broker je izložen deviznom riziku za hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (obveznice Republike Srbije), a koje su nominovane u EUR valuti, kao i za kredite (od povezanog lica i od lizing kompanije) nominovane u EUR.

Kao jednu vrstu zaštite od promene deviznog kursa (EUR) Broker koristi plasman u amortizacione obveznice Republike Srbije nominovane u EUR valuti. Druge instrumente Broker ne koristi, s obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

Naredne dve tabele prikazuju stanja monetarne imovine i monetarnih obaveza na dan 31.12.2023. godine. U 000 rsd

<b>Monetarna imovina (u 000)</b>	<b>EUR</b>	<b>RSD</b>
<b>Dugoročni finansijski plasmani</b>		11.271
<b>Hov po fer vrednosti kroz bilans uspeha</b>		11.599
<b>HoV koje se drže do dospeća</b>	837	
<b>Potraživanja</b>		20.385
<b>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</b>		6.864

*Monetarna imovina na dan 31.12.2023. godine*

<b>Monetarne obaveze (u 000)</b>	<b>EUR</b>	<b>RSD</b>
<b>Dugoročni krediti i lizing</b>	5.639	
<b>Kratkoročne finansijske obaveze</b>		
<b>Obaveze iz poslovanja</b>		2.129
<b>Ostale kratkoročne obaveze</b>		1.003

*Monetarne obaveze na dan 31.12.2023. godine*

Od obaveza koje zavise od EUR valute Broker ima dugoročni kredit prema zavisnom pravnom licu, dok od plasmana koji zavise od EUR valute Broker u svom portfelju poseduje samo plasmane u amortizacione obveznice Republike Srbije nominovane u EUR valuti.

***Kamatni rizik***

Sa druge strane plasmani i potraživanja Društva su beskamatna.

Imajući na umu strukturu Obrtne imovine, nivo lividnosti Brokera, možemo zaključiti da novčani tok Brokera nije pod materijalno značajnijim rizikom promene kamatnih stopa, odnosno da novčani tok Brokera neće biti ugrožen promenom kamatnih stopa.

***Cenovni rizik hartija od vrednosti***

Tržišni rizik odnosno rizik promena u cenama hartija od vrednosti predstavlja negativne efekte koji mogu nastati usled pada cena nakon kupovine ili rasta cena nakon prodaje određenog instrumenta.

Broker svoj portfelj balansira na način da je ovaj rizik sveden na minimum, a pre svega to radi na sledeći način:

- Investira u Državne HoV, kao vid najsigurnijeg plasmana

**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO  
INTERCITY BROKER AD BEOGRAD**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

- Pored toga investira u akcije sa Prime marketa Beogradske berze
- Deo investicija odnosi se na akcije preduzeća koja nisu na Prime listingu Beogradske berze, ali godinama unazad imaju stabilno poslovanje i vode odgovornu dividendnu politiku uz transparentno poslovanje i visok nivo korporativne odgovornosti

Naziv emitenta	Br. akcija	Valuta	Cena	Vrednost	Tržište	Napomena
<b>PB AGROBANKA AD BEOGRAD - pod administrativnim upravljanjem - u stečaju</b>	143	RSD		0		U stečaju
<b>AKCIONARSKO BROKER AERODROM NIKOLA TESLA BEOGRAD</b>	1.615	RSD	1.730	2.794	Prime	
<b>Philip Morris Operations a.d.</b>	232	RSD	8000	1.856	MTP	
<b>Priv.dr. MIN DIV SVRLJIG AD fab.vijaka i del.za šin.vozila</b>	188	RSD	600	113	MTP	
<b>Naftna Industrija Srbije a.d. Novi Sad</b>	2.866	RSD	812	2.327	Prime	
<b>POLITIKA - AKCIONARSKO BROKER ZA NOVINSKO- IZDAVAČKU I GRAFIČKU DELATNOST BEOGRAD</b>	446	RSD	8	4	MTP	
<b>REPUBLIKA SRBIJA, VLADA</b>	735,847	EUR	97.036	836.662	Prime	
<b>VRŠAC AD STUP</b>	528	RSD	9.000	4.752	MTP	

*Portfelj BDD Intercity brokera na dan 31.12.2023 godine*

**(b) Rizik likvidnosti**

Likvidnost Brokera, kao njegova sposobnost da o roku izvršava dospele obaveze, zavisi sa jedne strane od bilansne strukture, a sa druge strane od usklađenosti priliva i odliva sredstava.

Broker svojom imovinom i obavezama upravlja na način koji mu obezbeđuje da u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze.

Broker vodi računa o likvidnosti poslovanja tj. kontinuirano sagledava dospele obaveze i očekivanu naplatu potraživanja, pri čemu teži ka osvajanju novih klijenata i donošenju novih poslova.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

Nivo gotovine i gotovinskih ekvivalenata u okviru Obrtne imovine iznad je nivoa Kratkoročnih finansijskih obaveza (kratkoročnih kredita i finansijskih obaveza po osnovu lizinga). Plasman u Investicione jedinice (kao deo pozicije HoV po fer vrednosti kroz finansijski izveštaj) višestruko je iznad nivoa Obaveza iz poslovanja i Ostalih kratkoročnih obaveza, i iste će se bez problema pokrivati. Pored toga, kao što smo već istakli Broker prati i naplaćuje potraživanja u ugovorenim rokovima, dok se naplata po osnovu trgovanja finansijskim instrumentima realizuje drugog dana od dana trgovanja, tako da možemo zaključiti da je rizik od nastanka nelikvidnosti Brokera na veoma niskom nivou.

Naredna tabela prikazuje strukturu obrtne imovine Brokera:

<b>Struktura Obrtne imovine (u 000 RSD)</b>	<b>31.12.2023.</b>	31.12.2022.
<b>Obrtna imovina</b>	29.705	27.480
<b>Zalihe i dati avansi</b>	20	79
<b>Potraživanja</b>	11.250	7.119
<b>Kratkoročni plasmani</b>	9.135	1.800
<b>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</b>	6.864	5.633
<b>PDV</b>		
<b>HoV po fer vrednosti kroz bilans uspeha</b>	1.599	11.226
<b>HoV koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do jedne godine)</b>	837	1.623

*Struktura Obrtne imovine, sintetika*

Naredna tabela prikazuje strukturu kratkoročnih obaveza Brokera:

<b>Struktura Kratkoročnih obaveza (u 000 RSD)</b>	<b>31.12.2023.</b>	31.12.2022.
<b>Kratkoročne obaveze ukupno</b>	3.132	2.995
<b>Kratkoročni krediti</b>	0	1.108
<b>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</b>	0	881
<b>Obaveze iz poslovanja</b>	2.129	359
<b>Ostale kratkoročne obaveze</b>	1.003	647

*Struktura Kratkoročnih obaveza, sintetika*

U narednoj tabeli prikazani su kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2023. godine.

<b>Kratkoročni finansijski plasmani – kto 30 (u 000 RSD)</b>	<b>RSD</b>
<b>Kratkoročni finansijski plasmani</b>	1.599
<b>HoV kojima se trguje kroz bilans uspeha</b>	575
<b>Investicione jedinice</b>	1.024

*Struktura Kratkoročnih obaveza, sintetika*

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

Iz prethodne tabele vidljivo je da čak 64% kratkoročnih finansijskih plasmana Broker „drži“ u investicionim jedinicama, koje su visoko likvidan vid plasmana, a koje su istovremeno višestruko veće od kratkoročnih obaveza Brokera.

Pored svega navedenog, imajući na umu upravljanje naplatom potraživanja, plasman u amortizacione HoV Republike Srbije, visok nivo likvidne imovine, kao i nivo obaveza Brokera, rukovodstvo Brokera smatra da je rizik likvidnosti na niskom nivou.

Kada je reč o kreditnom riziku, Broker ima potencijalno dve vrste rizika:

- da kupci neće regulisati svoje obaveze prema Društvu i
- da Broker neće biti u mogućnosti da reguliše svoje obaveze prema trećim stranama:
  - o obaveze iz poslovanja
  - o finansijske obaveze.

### **Rizik naplate potraživanja od kupaca**

Rizik naplate potraživanja od kupaca predstavlja rizik da komitenti neće moći u potpunosti ili delimično da izmire svoje dospele obaveze prema Brokeru u ugovorenim rokovima. Broker je izložen kreditnom riziku u ograničenoj meri. Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Brokera. Pored toga, Broker nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima veliki broj međusobno nepovezanih komitenata sa pojedinačno

### **Obaveze iz poslovanja**

Broker svoje obaveze prema dobavljačima i trećim licima izmiruje u ugovorenim valutama bez bilo kakvog kašnjenja. Od ukupno RSD 2.129 hiljada obaveza iz poslovanja najveći deo odnosi se na:

- RSD 126 hiljada, obaveze isplate dividende osnivačima, iz ranijeg perioda,
- RSD 297 hiljade, obaveze prema dobavljačima u zemlji,
- RSD 1.527 hiljade, obaveze prema CRHoV-u, BB, a po osnovu mesečnog plaćanja naknada u vezi sa trgovanjem finansijskim instrumentima.
- RSD 179 hiljada, ostale obaveze

### **Finansijske obaveze**

Društvo je prema Ugovoru o preuzimanju duga od 23.10.2019. godine i Ugovoru od 26.12.2019. godine stvorilo obavezu prema povezanom pravnom licu u iznosu od EUR 85 hiljada bez kamate. Vraćanje glavnice duga je podeljen u 9 godišnjih rata u jednakim anuitetima u iznosu od EUR 9 hiljada .. Društvo svoju kreditnu obavezu reguliše u ugovorenom roku bez bilo kakvog zakašnjenja.

Broker posebnu pažnju obraća na naplatu potraživanja u ugovorenim rokovima, pri čemu među kupcima nema onih koji u budućem periodu neće izmirivati svoje



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

obaveze u ugovorenim rokovima. Poslovi koji se odnose na trgovanje finansijskim instrumentima povlače sobom automatsku naplatu provizije Brokera, tako da se u tom delu naplata realizuje drugi dan od dana trgovanja.

Sa druge strane Broker sve svoje obaveze izmiruje u ugovorenim rokovima.

**(d) Upravljanje rizikom kapitala**

Broker se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica. Broker je po načinu osnivanja nejavno akcionarsko društvo.

Cilj upravljanja kapitalom je da Broker zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvao optimalnu visinu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedio dividende.

**4. NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

	<b>Gradevinski objekti</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>Ukupno</b>	<b>Nematerijalna ulaganja</b>
<b>Nabavna vrednost</b>				
Stanje, 01. januar 2023.	36.070	10.255	46.325	728
Direktne nabavke	-	-	-	-
Prodaja				
Stanje, 31. decembra 2023. Godine	36.070	10.255	46.325	728
<b>Ispravka vrednosti</b>				
Stanje, 01. januara 2023. Godine	7.917	4.204	12.121	728
Amortizacija	541	495	1.036	
Stanje, 31. decembra 2023. Godine	8.458	4.699	13.157	728
Prodaja				
<b>Sadašnja vrednost na dan:</b>				
<b>31. decembra 2023. godine</b>	<b>27.612</b>	<b>5.556</b>	<b>33.168</b>	<b>0</b>

Materijalna imovina Brokera iskazana je u iznosu od RSD 33.168 hiljada a odnosi se na sledeće:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

- građevinski objekti RSD 27.612 hiljada,
- oprema i nameštaj RSD 5.556 hiljada

Građevinski objekti na dan 31.12.2023. godine se odnose na sledeće:

Nekretnina	Nabavna vrednost	Sadašnja vrednost	Katastar
Stan u Novom Sadu 59,38 m	5.229	4.679	LN 1343/Upisano
Stan Belvil Blok 67	15.134	12.518	LN 6310/Upisano
Garaža u Belvilu-blok 67, 19m <sup>2</sup>	1.386	1.136	LN 6310/Upisano

Stan u Maksima Gorkog 52, 106m <sup>2</sup>	9.782	6.957	Upisano po tužbi
Garaža u Maksima Gorkog 52, 17,92m <sup>2</sup>	2.881	2.147	Podnet zahtev za upis (objedinjena celina bez fizičke deobe)
Garaža u Maksima Gorkog 50, 23m <sup>2</sup>	1.658	1.256	Nije upisano

**5. DUGOROČNE HARTIJE OD VREDNOSTI KOJE SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ OSTALI UKUPAN REZULTAT**

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju predstavljaju akcije iz portfelja Brokera prema stanju u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti a na dan 31.12.2023. godine iznose RSD 11.271 hiljada

R.br.	Količina	Naziv emitenta	Nominalna vrednost	Pojedinačna vrednost na dan za usklađenje 31.12.2023.
1	232	Philip Morris Operations a.d.	1000.00	8.000
2	188	MIN DIV SVRLJIG AD SVRLJIG	600.00	600
3	446	POLITIKA AD BEOGRAD	100.00	48
4	1.615	AD AERODROM NIKOLA TESLA BGD	600.00	1.730
5	528	VRŠAC AD STUP	0.00	9.000
6	2.866	NIS A.D. NOVI SAD	500.00	812

Napomena: Hartije od vrednosti Stup AD Vršac su neaktivne akcije

**6. DUGOROČNE HARTIJE OD VREDNOSTI KOJE SE VREDNUJU PO AMORTIZOVANOJ VREDNOSTI**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Dana 14. januara 2022. godine Republika Srbija je prvi put emitovala državne obveznice radi izmirenja obaveza po osnovu obeštećenja za oduzetu imovinu, kojima su regulisane obaveze Republike Srbije u skladu sa Zakonom o vraćanju oduzete imovine i obeštećenju („Službeni glasnik RS”, br. 72/11, 108/13, 142/14, 88/15 - odluka US, 95/18 i 153/20).

Ukupan iznos obeštećenja oduzete imovine za emisije obveznica koje se emituju u 2022. godini utvrđen je na osnovu Rešenja o obeštećenju, koje je donela Agencija za restituciju, a postala su pravnosnažna u periodu od 1. jula 2020. do 30. juna 2021. godine i iznosi EUR 69.452.452,20 a biće isplaćen emitovanjem obveznica ročnosti pet, deset i dvanaest godine. Ročnost obveznica definisana je članom 35. Zakona

**7. OBRTNA IMOVINA**

**7.1. ZALIHE I PLAĆENI AVANSI**

Plaćeni avansi dati dobavljačima za usluge na dan bilansiranja 31.12.2023. godine iznose RSD 20 hiljada (31.12.2022. godine: RSD 79 hiljade).

**7.2. POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

**7.2.1. Potraživanja za naknade i provizije po osnovu obavljanja investicionih usluga**

	<b>2023.</b>	2022.
Potraživanja za naknade i provizije po osnovu izvršenja naloga za klijente	0	6
Potraživanja za naknade u zemlji po osnovu usluga korporativne agenture, refundacija i ostalih usluga od pravnih lica	6.819	2.596
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti potraživanja	(676)	(480)
<b>Ukupno</b>	<b>6.143</b>	2.122

Potraživanja za naknade i provizije na dan 31.12.2023. godine u iznosu od RSD 6.143 hiljada odnose se na proviziju berzanskog posrednika za izvršenje naloga trgovanja za klijenta, naknadu za usluge korporativnog agenta i refundacije troška iskazane u dinarima i dinarskoj protivvrednost i ostalih usluga vezanih za promet hartija od vrednosti.

**7.2.2 Potraživanja za kamatu**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Potraživanja za kamatu	164	0
<b>Ukupno</b>	<b>164</b>	<b>0</b>

Odnosi se na kamatu po Ugovoru o zajmu potpisan 03.03.2023 godine. Iznos zajma je 4 miliona sa ugovorenom kamatom od 5% na godišnjem novou.

**7.2.3. Ostala potraživanja**

	<b>2023</b>	2022
Oročeni depozit	4.687	4.693
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	228	228
Potraživanje za refundaciju bolovanja radnika preko 30 dana	0	0
Potraživanje od drugih pravnih lica za ostale usluge (Faktura zakup, faktura refundacije komunalni troškovi, faktura korporativne agenture refundacija i slično)	28	76
<i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja</i>		
<b>Ukupno</b>	<b>4.943</b>	4.997

Oročeni depozit na dan bilansiranja, 31.12.2023. godine iznosi RSD 4.687hiljade (31.12.2022. godine: RSD 4.693 hiljada) i predstavlja oročeni depozit iskazan u dinarskoj protivvrednosti 40,000 EUR, koji je deponovan u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti a.d. Beograd kao preduslov za dobijanje dozvole za trgovinu obveznicama stare devizne štednje odnosno garantnog depozita.

**7.2.4. Kratkoročni finansijski plasmani**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Kratkoročna pozajmica	9.135	1.800
<b>Ukupno</b>	<b>9.135</b>	1.800

Pozajmica je data pravnom licu STUP VRŠAC a.d. u iznosu od RSD 8.000 hiljada i Centru za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. u iznosu od RSD 1.135 hiljada.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

**7.2.5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

Struktura gotovinskih ekvivalenata i gotovine je iskazana kako sledi:

	<b>2023.</b>	2022.
Tekući račun kod AIK banke a.d. Niš	0	0
Tekući račun kod NLB banke a.d. Beograd	65	176
Tekući račun Banca Intesa a.d. Beograd	7	7
Tekući račun OTP banka a.d. Novi Sad	347	84
Tekući račun Vojvođanska banka a.d. Novi Sad	198	0
Izdvojena novčana sredstva za trgovinu HoV	6.242	5.361
Sredstva u blagajni	0	0
Sredstva na deviznom računu kod banaka	5	5
<b>Ukupno</b>	<b>6.864</b>	5.633

**7.2.6 Porez na dodatu vrednost**

Na dan 31.12.2023. godine u okviru poreza na dodatu vrednost nije bilo iskazane vrednosti (31.12.2023. godine: nije bio izkazan).

**8 HARTIJE OD VREDNOSTI I DRUGI FINANSIJSKI INSTRUMENTI**

**8.1.HARTIJE OD VREDNOSTI PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha-finansijski instrumenti kojima se trguje	575	776
Fartije od vrednosti i drugi finansijski instrumenti finansijskih institucija Investicione jedinice	1.024	10.290
Usklađenje finansijskih instrumenata kojima se trguje		77
Usklađenje investicionih jedinica	0	83
<b>Ukupno</b>	<b>1.599</b>	<b>11.226</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

**8.2. HARTIJE OD VREDNOSTI KOJE SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Finansijski instrumenti po fer vrednosti - finansijski instrumenti kojima se trguje	6.677	6.677
Usklađenje finansijskih instrumenata kojima se trguje	(158)	(1.273)
Akcije van berze	4.752	4.752
<b>Ukupno</b>	<b>11.271</b>	<b>10.156</b>

**8.3. HARTIJE OD VREDNOSTI I DRUGI FINANSIJSKI INSTRUMENTI DRŽAVNIH INSTITUCIJA**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća- deo koji dospeva do 1. godine - Obveznice	837	1.623
<b>Ukupno</b>	<b>837</b>	<b>1.623</b>

**9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Na dan bilansiranja 31.12.2023. godine nije bilo odloženih poreski sredstava (31.12.2022. godine nije bilo odloženih poreskih sredstava).

Na dan bilansiranja 31.12.2023. godine aktivna vremenska razgraničenja iznose RSD 113 hiljada (31.12.2022. godine: RSD 45 hiljada).

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Ostali unapred plaćeni troškovi	0	0
Unapred plaćena pretplata za stručne časopise i publikacije	113	45
Obračunati a ne naplaćeni prihod	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>113</b>	<b>45</b>

**10. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

Vanbilansna evidencija obuhvata finansijske instrumente i novčana sredstva klijenata po osnovu trgovanja finansijskim instrumentima kao i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Brokera.

Na dan 31.12.2023. godine vanbilansna aktiva je iskazana u iznosu od RSD 8.027 hiljade dinara (31.12.2022. godine: RSD 7.859 hiljade dinara). Novčana sredstva

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

klijenata primljena od Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednost a.d. Beograd odnose se na sredstva od prinudne prodaje manjinskih nesaglasnih akcionara kao i sredstava primljenih od Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd, deo koji se odnosi obračunate dividende (nisu se još stekli uslovi za njihovu isplatu).

**11. KAPITAL**

	<b>2023.</b>	2022.
Akcijski kapital	55.148	55.148
Emisiona premija	429	429
Rezerve	111	111
Ostale rezerve iz dobitka	1.394	1.394
Revalorizacione rezerve	51	51
Neraspoređeni dobitak prethodne godine	3.025	2.831
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	4.494	194
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	1.270	156
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		0
Gubitak prethodnih godina	(579)	(579)
<b>Ukupno</b>	<b>65.343</b>	<b>59.735</b>

Osnovni kapital Brokersko dilerskog društva na dan 31.12.2023. godine iznosi RSD 55,148 hiljada u novčanom obliku, koji je podeljen na 13.787 običnih akcija nominalne vrednosti RSD 4 hiljada, a koji je izdat u:

- 1) Prvoj (osnivačkoj) emisiji akcija u obimu koji je podeljen na 300 akcija, nominalne vrednosti u iznosu od RSD 4 hiljada;
- 2) Drugoj emisiji akcija u obimu koji je podeljen na 6.600 akcija nominalne vrednosti u iznosu od RSD 4 hiljada, po Rešenju Komisije za hartije od vrednosti, br. 4/0-01-1058/3-03, od 22.12.2003. godine;
- 3) Trećoj emisiji akcija radi promene nominalne vrednosti postojećih akcija po osnovu uvećanja iz dobiti po Rešenju Komisije za hartije od vrednosti, br. 4/0-29-2119/3-06, od 06.07.2006. godine;
- 4) Četvrtoj emisiji akcija radi promene nominalne vrednosti po osnovu pretvaranja neraspoređene dobiti u osnovni kapital po Rešenju Komisije za hartije od vrednosti, br. 4/0-24-4698/4-06, od 19.01.2007. godine;
- 5) Petoj emisiji akcija bez javne ponude, emitovanjem 2.887 običnih akcija nominalne vrednosti u iznosu od RSD 4 hiljada, radi povećanja kapitala u postupku statusne promene spajanje uz pripajanje Brokersko-dilerskog

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

društva City broker a.d. Beograd, kao društvo koje prestaje pripajanjem, društvu

sticaocu, Brokersko-dilerskom društvu Intercity broker a.d. Beograd po Rešenju Komisije za hartije od vrednosti, br. 5/0-05-5134/6-09 od 05.11.2009. godine i

- 6) Šestoj emisiji akcija bez javne ponude radi povećanja osnovnog kapitala unapred poznatom kupcu, emitovano je 4.000 komada običnih akcija nominalne vrednosti u iznosu od RSD 4 hiljada. Rešenjem Agencije za privredne subjekte, Registar privrednih subjekata, BD 64736/2014 od 31.07.2014. godine upisana je promena osnovnog kapitala, upisani novčani kapital RSD 16.000 hiljada.

Emisiona premija na dan 31.12.2023. godine iskazana je u iznosu od RSD 429 hiljada i u toku godine nije bilo promena na ovoj bilansnoj poziciji.

Rezerve na dan 31.12.2023. godine iskazane u iznosu od RSD 111 hiljada odnose se na Zakonske rezerve.

Na dan 31.12.2023. godine revalorizacione rezerve iskazane su u iznosu od RSD 51 hiljade, a odnose se na kumulirane revalorizacione rezerve iz perioda pre 2004. godine.

Nerealizovani dobiti na po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju na dan 31.12.2023. godine iskazani su u iznosu od RSD 1.270 hiljada, a odnose se na pozitivne efekte vrednovanja hartija od vrednosti na dan 31.12.2023. godine koje Broker ima u svom portfoliju.

Društvo je u bilansu stanja na dan 31.12.2023. godine iskazalo neraspoređeni dobitak u iznosu RSD 4.494 hiljada.

Struktura vlasništva osnovnog kapitala na dan 31.12.2023. godine je sledeća:

<b>Naziv akcionara</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>
	<b>Učešće u kapitalu %</b>	<b>Pripadajući broj akcija</b>	<b>Učešće u kapitalu %</b>	<b>Pripadajući broj akcija</b>
Ekopolje d.o.o. Beograd	93,6	12.900	93,6	12.900
Dabić Želimir	6,4	887	6,4	887
Ukupno	<b>100</b>	<b>13.787</b>	<b>100</b>	<b>13.787</b>

Na datum registracije, odnosno registracijom statusne promene kod nadležnog registra privrednih subjekata, Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd je Ugovorom o statusnoj promeni izdvajanje uz pripajanje istupio, dok je upisano novo društvo Ekopolje doo Beograd.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

**12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE**

**12.1. OBAVEZE PO EMITOVANIM HARTIJAMA OD VREDNOSTI U PERIODU DUŽEM OD GODINU DANA**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Dugoročne obaveze prema povezanom pravnom licu	5.639	6.872
Ostale dugoročne finansijske obaveze	-	2.058
Depozit	-	82
<b>Ukupno</b>	<b>5.639</b>	9.012

Ugovorom o kreditu zaključenom dana 16.11.2011. godine između Alvarion Trading Limited LTD Gibraltar i Brokera odobren je finansijski kredit u iznosu od 130.000 EUR sa namenom pokrivanja troškova tekućeg poslovanja. Sredstva su odobrena sa kamatnom stopom od 7% godišnje i rokom otplate na 15 godina. Aneksima Ugovora o finansijskom kreditu zaključenim dana 23.11.2015. godine izvršene su izmene Osnovnog ugovora sa ciljem promene uslova otplate odobrenog finansijskog kredita tako da se ostatak kredita u iznosu od 113.369,00 EUR vraća u 9 rata bez kamate koje dospevaju svakih 12 meseci prema amortizacionom planu.

Ugovorom o preuzimanju duga broj Ug-28/19 od 30.10.2019. godine ugovorne strane konstatuju da ukupan dug prema poveriocu iznosi 85.028,00 EUR. Preuzimalac, Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd, preuzima obavezu plaćanja duga ustupiocu prema poveriocu u napred navedenom iznosu.

Ugovorom o preuzimanju duga, Ug-36/19 zaključenom dana 31.12.2019. godine kojim je društvo, Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd, preuzelo dug Brokersko dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd prema društvu Alvarion Trading Limited, Broker se obavezao da će dug u iznosu od 85.028 EUR u potpunosti izmiriti poveriocu, Međunarodnom centru za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd u godišnjim ratama počev od 24.11.2021. godine i bez kamate.

Aneksom broj 1 zaključenim 15.09.2021. godine Broker se obavezao da će dug u iznosu od 85.028 EUR u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan dospeća svake rate izmiriti Poveriocu u rokovima bliže određenim počev od 10.02.2022. godine.

Ugovorom o kreditu broj Ug-15/22 od 02.02.2022. godine Broker se obavezao da će dug u iznosu od 85.028 EUR u potpunosti izmiriti Centru za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd u rokovima i iznosu uplatom po srednjem kursu Narodne banke Srbije. Konstatovano je da je potraživanje Međunarodnog centra za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd predmet startusne promene izdvajanja uz osnivanje novososnovanog društva Centra za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

U poslovnim knjigama Brokera transakcija je evidentirana kao obaveza po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana prema povezanim licima u iznosu od RSD 5.639 hiljada (nakon svodenja na fer vrednost.

**13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

**13.1. KRATKOROČNI KREDITI**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Kratkoročne finansijske obaveze- deo koji dospeva do 1 godine po osnovu:		
- Obaveza prema povezanom pravnom licu (napomena 12.1)	-	1.108
- Obaveza po osnovu lizinga	-	881
<b>Ukupno</b>	-	1.989

**13.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Obaveze za dividende po osnovu raspodele dobiti	126	126
Obaveze za naknade u vezi trgovanja finansijskim instrumentima	1.527	2
Obaveze prema dobavljačima	297	92
Obaveze prema zaposlenima	179	139
<b>Ukupno</b>	<b>2.129</b>	359

Preostala obaveza za dividende nastala po osnovu raspodele dobiti akcionarima iznosi RSD 126 hiljada i u potpunosti se odnosi na osnivače Društva srazmerno procentu učešća.

Obaveze za naknade u vezi trgovanja finansijskim instrumentima iznose RSD 1.527 hiljade i odnose se na obaveze nastale po osnovu Pravilnika o tarifi Beogradske berze i Centralnog registra.

Obaveze prema dobavljačima čine obaveze za izvršene materijalne i nematerijalne usluge u ukupnom iznosu RSD 297 hiljada.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

**13.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	<b>2023.</b>	2022.
Obaveze za ostale poreze i doprinose	838	0
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreze i prethodnog poreza	165	647
Pasivna vremenska razgraničenja	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>1.003</b>	647

**13.4. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Odložene poreske obavezepo osnovu dugoročnih HoV		-
Odložene poreske obaveze po osnovu osnovnih sredstava	143	143
<b>Ukupno</b>	<b>143</b>	<b>143</b>

**14. POSLOVNI PRIHODI**

**14.1. PRIHODI PO OSNOVU OBAVLJANJA DELATNOSTI**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Prihod od provizija iz trgovine akcijama i Obveznicama	7.362	14.370
Prihod po osnovu korporativne agenture (prihod od korporativne agenture- rezidenti, prihod korporativne agenture - refundacija stvarnih troškova, ostali prihodi korporativne agenture)	16.552	8.160
Prihod od provizije otvaranja vlasničkih računa za pravna i fizička lica	388	543
Ostali nepomenuti prihodi (Prestanak svojstva javnih društava, sticanje sopstvenih akcija, poslovnotehnička saradnja, ponuda za preuzimanje)		-
Prihod iz ostalih usluga sa PDV-om (isplata dividendi i koncesione premije, prenos sa založnog računa, prinudni otkup, nesaglasni akcionari)		-
<b>Ukupno</b>	<b>24.302</b>	<b>23.073</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

**14.2. REALIZOVANI DOBICI FINANSIJSKE IMOVINE**

Struktura ostvarenih dobitaka od razlike u ceni ostvarene pri trgovanju hartijama od vrednosti prikazana je kako sledi:

	<b>2023.</b>	2022.
Realizovani dobiti fin.imovine po fer vrednosti kroz bilans uspeha- akcije	-	502
Realizovani dobiti fin.imovine po fer vrednosti kroz bilans uspeha- investicione jedinice	-	180
Realizovani dobiti fin.imovine po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat-akcije -		
Realizovani dobiti fin.imovine koja se iskazuje po amortizovanoj vrednosti	-	-
<b>Ukupno</b>	-	682

**14.3. REALIZOVANI GUBICI FINANSIJSKE IMOVINE**

	<b>2023.</b>	2022.
Rashod od usklađivanja vrednosti kratkoročnih akcije prodaja	-	55
Rashod od usklađivanja vrednosti kratkoročnih Investicione jedinice prodaja		
<b>Ukupno</b>	-	55

**14.4. NEREALIZOVANI DOBICI I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE**

	<b>2023.</b>	2022.
Nerealizovani dobiti fin.imovine po fer vrednosti kroz bilans uspeha- akcije po fer vrednosti	129	1.014
Nerealizovani dobiti fin.imovine po fer vrednosti kroz bilans uspeha- investicione jedinice		-
Ostali nerealizovani dobiti		-
<b>Ukupno</b>	<b>129</b>	<b>1.014</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

**14.5. NEREALIZOVANI GUBICI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA  
VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE**

	<b>2023.</b>	2022.
Nerealizovani gubici fin.imovine po fer vrednosti kroz bilans uspeha- akcije po fer vrednosti	330	3.394
Nerealizovani gubici fin.imovine po fer vrednosti kroz bilans uspeha- obveznice		
<b>Ukupno</b>	<b>330</b>	3.394

**15. FINANSIJSKI PRIHODI**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Prihod od dividendi	851	112
Prihodi od kamata i zsteznih kamata	164	
Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Pozitivne kursne razlike	339	296
Ostali finansijski prihodi		54
<b>Ukupno</b>	<b>1.354</b>	<b>462</b>

**16. FINANSIJSKI RASHODI**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Negativne kursne razlike po naplati I plaćanju po finansijskim plasmanima	99	105
Rashodi kamata po osnovu lizing obaveza	218	81
Rashodi kamata po Ugovoru		242
Rashod po osnovu efekta valutne klauzule		
Rashodi kamata po osnovu prevmrne otplate lizinga		
Negativne kursne razlike		
<b>Ukupno</b>	<b>317</b>	<b>428</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

**17. POSLOVNI RASHODI**

**17.1. RASHOD OD OBAVLJANJA DELATNOSTI**

	<b>2023.</b>	2022.
Transakcioni troškovi	4.574	638
Troškovi marketinga		
Troškovi usluga MTP		903
<b>Ukupno</b>	<b>4.574</b>	1.541

Rashodi od obavljanja delatnosti u iznosu od RSD 4.574 hiljada najvećim delom se odnose na proviziju Beogradske berze a.d. Beograd pri trgovanju akcijama i naknade po tarifniku.

**17.2. TROŠKOVI ZARADA , NAKNADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	<b>2023.</b>	2022.
Troškovi zarada i naknada zarada	4.703	4.081
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	713	659
Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih usluga	50	50
Troškovi službenih putovanja	1.690	1.883
Ostali lični rashodi	467	675
<b>Ukupno</b>	<b>7.623</b>	7.348

**17.3. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	<b>2023.</b>	2022.
Troškovi materijala	1.415	2.176
Troškovi amortizacije	1.036	1.004
Troškovi usluga	1.061	1.246
Troškovi zakupa Belex info i aplikacije OTS trgovanja	727	458
Troškovi ostalih usluga (licence patenti naknade auto puta)	34	18
<b>Ukupno</b>	<b>4.273</b>	4.902

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

**18. OSTALI PRIHODI**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Naplaćena otpisana potraživanja	346	186
Prihod po osnovu prodaje opreme		1
Prihod od zakupnina	1.759	1.682
Prihod od po osnovu otpisa ostalih obaveza		
Prihod po osnovu smanjenja obaveza i efekta po osnovu zaštite od rizika		
<b>Ukupno</b>	<b>2.105</b>	<b>1.869</b>

**19. OSTALI RASHODI**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Troškovi neproizvodnih usluga (knjigovodstvene, advokatske, konsaltinga i revizije)	1.393	5.854
Trošak reprezentacije	1.332	1.325
Trošak premije osiguranja	121	152
Trošak platnog prometa	126	138
Troškovi članarine (Berza, Centralni registar, Fond zaštite investitora, Privredna komora i slično)	583	478
Troškovi poreza, taksa i naknada	820	947
Ostali nematerijalni troškovi		
Gubici po osnovu prodaje opreme		
Rashod po osnovu otpisa potraživanja	516	144
Ostali nepomenuti rashodi	445	7
<b>Ukupno</b>	<b>5.336</b>	<b>9.045</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

**20. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

**Bilans stanja**

	<b>31. decembar 2023.</b>	31. decembar 2022.
<b>Kratkoročni finansijski plasmani</b>		
- Centar za razvoj finansijskog tržišta	1.135	1.800
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>1.135</b>	<b>1.800</b>
<b>Obaveze iz poslovanja</b>		
- obaveze za dividende	-	
Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd obaveza za dividendu	126	126
Vladimir Dabić bivši osnivač	0	0
Želimir Dabić bivši osnivač	0	0
Ukupno (napomena 11.2)	<b>126</b>	126
NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd Knjigovodstvene usluge	<b>0</b>	
<b>Obaveze prema matičnom licu</b>		
-obaveze po ugovoru		
<b>Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta</b>		
<b>Centar za razvoj finansijskog tržišta</b>	<b>5.639</b>	<b>8.867</b>
<b>Ukupno obaveze</b>	<b>5.765</b>	<b>8.993</b>

Na dan 31.12.2023. godine:

- Kratkoročni plasman je po osnovu beskamatne pozajmice Centru za razvoj finansijskog tržišta doo, Beograd.
- obaveze iz poslovanja čine obaveze za dividende po Odluci o raspodeli dobitka u ukupnom iznosu od RSD 126 hiljada dinara povezanim licima.
- Ugovorom o kreditu broj Ug-15/22 od 02.02.2022. godine Broker se obavezao da će dug u iznosu od 85.028 EUR u potpunosti izmiriti Centru za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd u rokovima i iznosu uplatom po srednjem kursu Narodne banke Srbije. Konstatovano je da je potraživanje Međunarodnog centra za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd predmet statusne promene izdvajanja uz osnivanje novososnovanog društva Centra za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd, čime je Centar za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd postao poverilac Brokera umesto Međunarodnog centra za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

**21. SUDSKI SPOROVI**

Na dan 31.12.2023. godine, nema sudskih sporova u kojima je Broker tužena strana, i shodno tome, priloženi finansijski izveštaji za 2023. godinu ne uključuju rezervisanja za potencijalne gubitke po navedenom osnovu.

**22. PORESKI RIZICI**

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

**23. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAJNOG PERIODA**

Nije bilo bitnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi uticali na poslovanje Brokera i koji bi zahtevali dodatna obelodanjivanja u napomenama uz finansijske izveštaje.

**24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

Broker je sproveo usaglašavanje potraživanja sa kupcima na dan 31.12.2023. godine. Poslato je 43 IOS-a na usaglašavanje od čega je vraćenih IOS-a od kupaca 31 i dostavljenih od dobavljača 12. U vraćenim IOS-ima ne postoje neusaglašena potraživanja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

**25. DEVIZNI KURSEVI**

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31.12.2023 godine i 31.12.2022. godine u funkcionalnu valutu, za pojedine strane valute su:

<b>Valuta</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
EUR	117,1737	117,3224
USD	105,8671	110.1515

U Beogradu, 31.03.2024.

INTERCITY BROKER AD.  
Izvršni direktor  
Želimir Dabić

**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO  
INTERCITY BROKER A.D. BEOGRAD  
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA 2023. GODINU**

**SADRŽAJ**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

1 – 3

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA****VLASNICIMA BROKERSKO-DILERSKOG DRUŠTVIA INTERCITY BROKER AD BEOGRAD****Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja*****Mišljenje***

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembar 2023. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o promenama na kapitalu i Izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja („Finansijski izveštaji“).

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembar 2023. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

***Osnova za mišljenje***

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i važećim standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost je detaljnije opisana u odeljku izveštaja *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da pruže osnovu za naše mišljenje.

***Ostale informacije***

Za ostale informacije odgovorno je rukovodstvo Društva. Ostale informacije obuhvataju godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava 31. decembra 2023. godine.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša je odgovornost da pregledamo ostale informacije i razmotrimo da li postoje materijalno značajne nedoslednosti između njih i finansijskih izveštaja ili naših nalaza stečenih tokom revizije, ili da li su one na bilo koji drugi način, materijalno pogrešno predstavljene. Dodatno, u skladu sa Zakonom o računovodstvu naša je odgovornost da sprovedemo postupke da utvrdimo da li je godišnji izveštaj o poslovanju, u formalnom smislu, sastavljen u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu.

Na osnovu sprovedenih procedura izveštavamo sledeće:

- 1) Informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su usklađene, u svim materijalno značajnim aspektima, sa priloženim finansijskim izveštajima za godinu koja se završila 31. decembra 2023. godine.
- 2) Godišnji izveštaj o poslovanju za 2023. godinu je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

**Parker Russell d.o.o.****Jablanička 184 A, Beograd, Srbija****PIB 109517009; MB 21197041****T: +381 (11) 408 43 59 T: +381 64 26 56 930****email: [office@parkerrussell.rs](mailto:office@parkerrussell.rs) | [www.parkerrussell.rs](http://www.parkerrussell.rs)**

Parker Russell doo to carry out audit work in the UK and Ireland by the Institute of Chartered Accountants in England and Wales. List of offices and partner's names are available at the above address. Parker Russell (UK) LLP is a limited liability partnership registered in England and Wales. Registered No. OC370411. Parker Russell is a trading name of Parker Russell (UK) LLP. Parker Russell UK LLP is a member firm of Parker Russell International Ltd (PRIL). PRIL and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered by the member firms. PRIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions. Please see website [www.parkerrussell.rs](http://www.parkerrussell.rs) for further details.

AN INDEPENDENT MEMBER OF**Parker Russell**  
INTERNATIONAL

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

VLASNICIMA BROKERSKO-DILERSKOG DRUŠTVA INTERCITY BROKER AD BEOGRAD

### Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost, osim da to uradi.

#### *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja*

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika, donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

U okviru revizije, u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i važećim standardima revizije u Republici Srbiji, sprovodimo profesionalnu procenu i održavamo profesionalni skepticizam tokom cele revizije. Mi takođe:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu da posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)****VLASNICIMA BROKERSKO-DILERSKOG DRUŠTVA INTERCITY BROKER AD BEOGRAD****Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)*****Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)***

Komuniciramo sa rukovodstvom, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

**Izveštaj o zakonskim i drugim regulatornim zahtevima**

Saglasno Zakonu o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 129/2021) revizor je dužan da se izjasni o adekvatnosti mehanizma unutrašnje kontrole investicionog društva, računovodstvenih procedura za određivanje adekvatnosti kapitala, upravljanju izloženosti rizicima i adekvatnosti mera zaštite imovine klijenata, a u skladu sa zahtevima Pravilnika o organizacionim uslovima za pružanje investicionih usluga, obavljanje investicionih aktivnosti i dodatnih usluga i upravljanje rizicima ("Službeni glasnik RS", broj 77/22, u daljem tekstu "Pravilnik).

Naši postupci i ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti mehanizama unutrašnje kontrole, računovodstvenih procedura za određivanje adekvatnosti kapitala, upravljanja izloženosti rizicima i mera zaštite imovine klijenata sa zahtevima Pravilnika o organizacionim zahtevima za pružanje investicionih usluga i obavljanje investicionih aktivnosti i dodatnih usluga ("Službeni glasnik RS, broj 89/2011, 44/2012, 94/2013 i 3/2016), koji je bilo na snazi tokom 2023. godine i koji je, shodno tome, Društvo bilo u obavezi da primenjuje.

Društvo ima usvojen Pravilnik o uslovima i načinu vršenja unutrašnje kontrole poslovanja i imenovalo lice odgovorno za vršenje interne kontrole. Po našem mišljenju, mehanizmi unutrašnje kontrole Društva su adekvatni. Računovodstvene procedure za određivanje adekvatnosti kapitala nisu usvojene usled nedostatka prateće podzakonske regulative, već se adekvatnost kapitala računa u skladu sa Uputstvom o načinu izračunavanja kapitala brokersko-dilerskog društva koje je izdala Komisija za hartije od vrednosti. Društvo je donelo Pravilnik o identifikovanju, merenju, proceni i upravljanju rizicima, kao i Procedure za procenu i upravljanje rizicima, čime je stvorena osnova za adekvatno upravljanje rizicima. Mere zaštite imovine klijenata Društvo sprovodi tako što vodi evidencije, račune i korespodenciju u vezi sa finansijskim instrumentima koje omogućuju da se u svakom trenutku razlikuje imovina jednog klijenta od imovine ostalih klijenata i samog Društva, a vodi i sopstveni račun finansijskih instrumenata kod Centralnog registra odvojeno od finansijskih instrumenata klijenata.

Beograd, 30. april 2024. godine

Nenad Marinović  
  
Licencirani ovlašćeni revizor d.o.o.



Попуњава брокерско-дилерско друштво		
Матични број 17421506	Шифра делатности 6612	ПИБ 102198366
Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD		
Седиште : MAKSIMA GORKOG 52, BEOGRAD		

## БИЛАНС СТАЊА БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

на дан 31.12. 20 23 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
	<b>А. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0002+0003+0006+0009+0010+0011+0012)	0001		44,439	44,360	
00	I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0002				
01	II МАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005)	0003	4	33,168	34,204	
01 (осим 012)	1. Материјална имовина	0004	4	33,168	34,204	
012	2. Инвестиционе некретнине	0005				
02	III УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ (0007+0008)	0006				
020	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0007				
021	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица у заједничким подухватима	0008				
02 (осим 020, 021 и 026)	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0009				
31	V ДУГОРОЧНЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ ОСТАЛИ УКУПАН РЕЗУЛТАТ	0010	8.2	11,271	10,156	
део 32	VI ДУГОРОЧНЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ ВРЕДНУЈУ ПО АМОРТИЗОВАНОЈ ВРЕДНОСТИ	0011				
03	VII ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0012				
	<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0014+0015+0016+0024)	0013		29,705	27,480	
10, 12	I ЗАЛИХЕ И ПЛАЋЕНИ АВАНСИ	0014	7.1	20	79	
11	II СТАЛНА СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0015				
20,21,22,23,24 (осим 246), 25 и 26	III ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ, НОВЧАНА СРЕДСТВА И ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ (0017+0018+0019+0020+0021+0022+0023)	0016		27,249	14,552	
20	1. Потраживања за накнаде и провизије по основу обављања инвестиционих услуга	0017	7.2.1	6,143	2,122	
21	2. Потраживања за накнаде и провизије по основу обављања додатних услуга	0018				
22	3. Потраживања за камату, дивиденде и остала улагања	0019	7.2.2	164		
23	4. Остала потраживања	0020	7.2.3	4,943	4,997	
24 (осим 246)	5. Краткорочни финансијски пласмани	0021	7.2.4	9,135	1,800	
25	6. Готовински еквиваленти и готовина	0022	7.2.5	6,864	5,633	
26	7. Порез на додату вредност	0023				
30, део 32	IV. ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИ ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (0025+0026)	0024		2,436	12,849	
део 32	1. Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године	0025	8.3	837	1,623	
30	2. Хартије од вредности по фер вредности кроз биланс успеха	0026	8.1	1,599	11,226	



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
278	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0027				
27 осим 278	<b>Г. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028	9	113	45	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА</b> (0001+0013+0027+0028)	0029		74,257	71,885	
98	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0030	10	8,027	7,859	
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ</b> (0402-0403+0404+0407+0408+0409-0410+0411+0414-0415-0418) >= 0	0401	11	65,343	59,735	
40	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	55,148	55,148	
41	II УПИСАН А НЕУПЛАЋЕН КАПИТАЛ	0403				
42	III КАПИТАЛНЕ РЕЗЕРВЕ (0405+0406)	0404	11	429	429	
420	1. Емисиона премија	0405	11	429	429	
421	2. Остале капиталне резерве	0406				
43	IV РЕЗЕРВЕ ИЗ ДОБИТКА	0407	11	1,505	1,505	
440	V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	0408	11	51	51	
Потражни салдо рачуна 441,442,443, 444,445 и 446	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ	0409	11	1,270	156	
Дуговни салдо рачуна 441,442,443, 444,445 и 446	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ	0410				
45	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0412+0413)	0411	11	7,519	3,025	
450	1. Нераспоређени добитак претходних година	0412	11	3,025	2,831	
451	2. Нераспоређени добитак текуће године	0413	11	4,494	194	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0414				
46	X. ГУБИТАК (0416+0417)	0415	11	579	579	
460	1. Губитак претходних година	0416	11	579	579	
461	2. Губитак текуће године	0417				
026, 246	XI. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0418				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b> (0420+0421+0422+0428+0434+0440)	0419		8,771	12,007	
50	I ОБАВЕЗЕ КОЈЕ СЕ МОГУ КОНВЕРТОВАТИ У КАПИТАЛ	0420				
51	II ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0421				
део 52	III ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0423+0424+0425+0426+0427)	0422	12.1	5,639	9,012	
део 520	1. Обавезе према повезаним лицима	0423	12.1	5,639	6,872	
део 521	2. Дугорочни кредити	0424				
део 522	3. Обавезе по основу лизинга	0425	12.1		2,058	
део 524, део 525 део 526 и део 527	4. Обавезе по издатим хартијама од вредности и осталих финансијских инструмената у периоду дужем од годину дана	0426				
део 523 и део 529	5. Остале дугорочне финансијске обавезе	0427	12.1		82	
део 52	IV КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0429+0430+0431+0432+0433)	0428	13.1		1,989	
део 520	1. Обавезе према повезаним лицима	0429	13.1		1,108	
део 521	2. Обавезе по краткорочним кредитима и део дугорочних кредита који доспева до године дана	0430				
део 522	3. Обавезе по основу лизинга	0431	13.1		881	
део 524, део 525 део 526 и део 527	4. Обавезе по издатим хартијама од вредности и осталих финансијских инструмената у периоду краћем од годину дана	0432				
део 523 и део 529	5. Остале краткорочне финансијске обавезе	0433				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
53	V ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0435+0436+0437+0438+0439)	0434	13.2	2,129	359	
530 и 531	1. Обавезе по основу трговања финансијским инструментима	0435	13.2	1,527	2	
532	2. Обавезе према добављачима	0436	13.2	297	92	
534	3. Обавезе за зараде и накнаде зарада	0437	13.2		40	
533 и 536	4. Обавезе за дивиденде и члановеима управе	0438	13.2	126	126	
535,537 и 539	5. Остале обавезе из пословања	0439	13.2	179	99	
53	VI ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0441+0442+0443)	0440	13.3	1,003	647	
54	1. Обавезе за остале порезе и доприносе	0441		838		
55	2. Обавезе за порез на додату вредност	0442	13,3	165	647	
56 осим 568	3. Пасивна временска ограничења	0443				
568	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0444	13.4	143	143	
57	<b>Г. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СТАЛНЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0445				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0410+0415-0414+0418-0402+0403-0404-0407-0408-0409-0411) >= 0 = (0419+0444+0445-0029) >= 0	0446				
	<b>Ђ. УКУПНА БИЛАНСНА ПАСИВА</b> (0401+0419+ 0444+0445-0446)	0447		74,257	71,885	
99	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0448	10	8,027	7,859	

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАД-У

дана 01.04.2024 године

Законски заступник

ЖЕЛИМИР  
ДАБИЋ  
011108875

Sign

Digitally signed by  
ЖЕЛИМИР ДАБИЋ  
011108875 Sign  
Date: 2024.04.30  
10:50:40 +02'00'

Попуњава брокерско-дилерско друштво		
Матични број 17421506	Шифра делатности 6612	ПИБ 102198366
Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD		
Седиште : MAKSIMA GORKOG 52, BEOGRAD		

## БИЛАНС УСПЕХА БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2023 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>				
70, 71	I Приходи од обављања делатности	1001	14.1	24,302	23,073
	II Пословни расходи (1003+1004+1005)	1002		16,470	13,791
60	1. Расходи по основу обављања делатности	1003	17.1	4,574	1,541
64	2. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1004	17.2	7,623	7,348
65	3. Остали расходи	1005	17.3	4,273	4,902
	III ДОБИТАК ОД ОБАВЉАЊА ДЕЛАТНОСТИ (1001-1002) >= 0	1006		7,832	9,282
	IV ГУБИТАК ОД ОБАВЉАЊА ДЕЛАТНОСТИ (1002-1001) >= 0	1007			
73	V Реализовани добици финансијске имовине	1008	14.2		682
62	VI Реализовани губици финансијске имовине	1009	14.3		55
	VII НЕТО РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ (1008-1009) >= 0	1010			627
	VIII НЕТО РЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ (1009-1008) >= 0	1011			
72	IX Нереализовани добици и приходи од усклађивања вредности финансијске имовине	1012	14.4	129	1,014
61	X Нереализовани губици и расходи од усклађивања вредности финансијске имовине	1013	14.5	330	3,394
	XI НЕТО НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ (1012-1013) >=0	1014			
	XII НЕТО НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ (1013-1012) >=0	1015		201	2,380
	XIII ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1006+1010+1014) >=0	1016		7,832	9,909
	XIV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1007+1011+1015) >=0	1017		201	2,380
	<b>Б. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>				
74	I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1018	15	1,354	462
63	II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1019	16	317	428
	<b>В. ДОБИЦИ И ГУБИЦИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>				
76-68	I ДОБИТАК ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	1020			
68-76	II ГУБИТАК ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	1021			
75	<b>Г. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1022	18	2,105	1,869
66 и 67	<b>Д. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1023	19	5,336	9,045
	<b>Ђ. ДОБИЦИ И ГУБИЦИ ИЗ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>				
77-69	I ДОБИТАК ИЗ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1024			
69-77	II ГУБИТАК ИЗ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1025			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Е. РЕЗУЛТАТ БЕЗ ОПОРЕЗИВАЊА</b>				
	I ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1016-1017+1018-1019+1020-1021+1022-1023+1024-1025) >= 0	1026		5,437	387
	II ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1017-1016+1019-1018+1021-1020+1023-1022+1025-1024) >= 0	1027			
	I ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1028		943	193
822	II ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1029			
823	III ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1030			
	<b>З. НЕТО ДОБИТАК (1026-1027-1028-1029+1030) &gt;= 0</b>	1031		4,494	194
	<b>И. НЕТО ГУБИТАК (1027-1026+1028+1029-1030) &gt;= 0</b>	1032			
	I НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1033			
	II НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1034			
	III НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1035			
	IV НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1036			
	<b>Ј. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	I Основна зарада по акцији	1037			
	II Умањена (разводњена) зарада по акцији	1038			

у БЕОГРАД-Удана 01.04.2024 године

Законски заступник

ЖЕЛИМИР ДАБИЋ  
011108875 Sign

Digitally signed by ЖЕЛИМИР  
ДАБИЋ, 011108875 Sign  
Date: 2024.04.30 10:51:12  
+02'00'

Попуњава брокерско-дилерско друштво		
Матични број 17421506	Шифра делатности 6612	ПИБ 102198366
Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD		
Седиште : MAKSIMA GORKOG 52, BEOGRAD		

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2023 . године

-износи у хиљадама динара-

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	Основни капитал (група 40)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 41)	АОП	Резерве (групе 42 и 43)	АОП	Губитак (група 46)	АОП	Откупљене сопствене акције (групе 026 и 246)	АОП	Нераспоређени добитак (група 45)
1	2		3		4		5		6		7		8
1.	Стање на дан 1. јануара претходне године												
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4023		4045		4067	579	4089		4111	
	б) потражни салдо рачуна	4002	55,148	4024		4046	1,934	4068		4090		4112	3,025
2.	Ефекти прве примене нових МСФИ												
	а) дуговни салдо рачуна	4003		4025		4047		4069		4091		4113	
	б) потражни салдо рачуна	4004		4026		4048		4070		4092		4114	
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4005		4027		4049		4071		4093		4115	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4006		4028		4050		4072		4094		4116	
4.	Кориговано почетно стање на дан 1. јануара претходне године												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б + 3а - 3б) >= 0	4007		4029		4051		4073	579	4095		4117	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б - 3а + 3б) >= 0	4008	55,148	4030		4052	1,934	4074		4096		4118	3,025
5.	Промене у претходној 2022 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4009		4031		4053		4075		4097		4119	
	б) промет на потражној страни рачуна	4010		4032		4054		4076		4098		4120	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	Основни капитал (група 40)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 41)	АОП	Резерве (групе 42 и 43)	АОП	Губитак (група 46)	АОП	Откупљене сопствене акције (групе 026 и 246)	АОП	Нераспоређени добитак (група 45)
1	2		3		4		5		6		7		8
6.	Стање на дан 31.12. претходне године												
	а) дуговни салдо рачуна (4а + 5а - 5б) >= 0	4011		4033		4055		4077	579	4099		4121	
	б) потражни салдо рачуна (4б - 5а + 5б) >= 0	4012	55,148	4034		4056	1,934	4078		4100		4122	3,025
7.	Ефекти прве примене нових МСФИ												
	а) дуговни салдо рачуна	4013		4035		4057		4079		4101		4123	
	б) потражни салдо рачуна	4014		4036		4058		4080		4102		4124	
8.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4015		4037		4059		4081		4103		4125	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4016		4038		4060		4082		4104		4126	
9.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2023												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (6а + 7а - 7б + 8а - 8б) >= 0	4017		4039		4061		4083	579	4105		4127	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (6б - 7а + 7б - 8а + 8б) >= 0	4018	55,148	4040		4062	1,934	4084		4106		4128	3,025
10.	Промене у текућој 2023 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4019		4041		4063		4085		4107		4129	
	б) промет на потражној страни рачуна	4020		4042		4064		4086		4108		4130	4,494
11.	Стање на крају текуће године 31.12. 2023												
	а) дуговни салдо рачуна (9а + 10а - 10б) >= 0	4021		4043		4065		4087	579	4109		4131	
	б) потражни салдо рачуна (9б - 10а + 10б) >= 0	4022	55,148	4044		4066	1,934	4088		4110		4132	7,519

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата							АОП	Укупан капитал [?(ред б кол 3 до кол 12) - ?(ред а кол 3 до кол 12)] >= 0	АОП	Губитак изнад висине капитала [?(ред а кол 3 до кол 12) - ?(ред б кол 3 до кол 12)] >= 0	
		АОП	Ревалоризационе резерве (рачун 440)	АОП	потражни салдо Нереализовани добици по основу ХОВ (група 44 осим 440)	АОП	дуговни салдо Нереализовани губици по основу ХОВ (група 44 осим 440)	АОП					Учешће без права контроле
1	2		9		10		11		12		13		14
1.	Стање на дан 1. јануара претходне године												
	а) дуговни салдо рачуна	4133		4155		4177		4199		4221		4243	
	б) потражни салдо рачуна	4134	51	4156	156	4178		4200		4222	59,735	4244	
2.	Ефекти прве примене нових МСФИ												
	а) дуговни салдо рачуна	4135		4157		4179		4201		4223		4245	
	б) потражни салдо рачуна	4136		4158		4180		4202		4224		4246	
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137		4159		4181		4203		4225		4247	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138		4160		4182		4204		4226		4248	
4.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2022												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б + 3а - 3б) >= 0	4139		4161		4183		4205		4227		4249	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б - 3а + 3б) >= 0	4140	51	4162	156	4184		4206		4228	59,735	4250	
5.	Промене у претходној 2022 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4141		4163		4185		4207		4229		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4164		4186		4208		4230		4252	
6.	Стање на крају претходне године 31.12. 2022												
	а) дуговни салдо рачуна (4а + 5а - 5б) >= 0	4143		4165		4187		4209		4231		4253	
	б) потражни салдо рачуна (4б - 5а + 5б) >= 0	4144	51	4166	156	4188		4210		4232	59,735	4254	

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата							АОП	Укупан капитал [?(ред б кол 3 до кол 12) - ?(ред а кол 3 до кол 12)] >= 0	АОП	Губитак изнад висине капитала [?(ред а кол 3 до кол 12) - ?(ред б кол 3 до кол 12)] >= 0	
		АОП	Ревалоризационе резерве (рачун 440)	АОП	потражни салдо Нереализовани добици по основу ХОВ (група 44 осим 440)	АОП	дуговни салдо Нереализовани добици по основу ХОВ (група 44 осим 440)	АОП					Учешће без права контроле
1	2		9		10		11		12		13		14
7.	Ефекти прве примене нових МСФИ												
	а) дуговни салдо рачуна	4145		4167		4189		4211		4233		4255	
	б) потражни салдо рачуна	4146		4168		4190		4212		4234		4256	
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4147		4169		4191		4213		4235		4257	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4148		4170		4192		4214		4236		4258	
9.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2023												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (6а + 7а - 7б + 8а - 8б) >= 0	4149		4171		4193		4215		4237		4259	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (6б - 7а + 7б - 8а + 8б) >= 0	4150	51	4172	156	4194		4216		4238	59,735	4260	
10.	Промене у текућој 2023 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4151		4173		4195		4217		4239		4261	
	б) промет на потражној страни рачуна	4152		4174	1,114	4196		4218		4240		4262	
11.	Стање на дан 31.12. текуће 2023 године												
	а) дуговни салдо рачуна (9а + 10а - 10б) >= 0	4153		4175		4197		4219		4241		4263	
	б) потражни салдо рачуна (9б - 10а + 10б) >= 0	4154	51	4176	1,270	4198		4220		4242	65,343	4264	

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАД-У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 01.04.2024 \_\_\_\_\_ године

Законски заступник

ЖЕЛИМИР  
ДАБИЋDigitally signed by  
ЖЕЛИМИР ДАБИЋ  
011108875 Sign  
Date: 2024.04.30  
10:52:36 +02'00'



Попуњава брокерско-дилерско друштво		
Матични број 17421506	Шифра делатности 6612	ПИБ 102198366
Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD		
Седиште : MAKSIMA GORKOG 52, BEOGRAD		

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2023 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1031)	2001		4,494	194
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1032)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
440	1. Промене ревалоризационих резерви по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
442	2. Актуарски добици/губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
445	3. Друге компоненте осталог резултата које не могу бити рекласификоване у добитак/губитак				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Позиције које могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
441	1. Добици или губици по промене вредности сопствених власничких инструмената				
	а) добици	2009			570
	б) губици	2010			
443	2. Добици или губици по промене вредности сопствених дужничких инструмената				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
444	3. Добици или губици по промене вредности намењених заштити од ризика новчаних токова				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
446	4. Друге компоненте осталог резултата које могу бити рекласификоване у добитак/губитак				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА	2017			
	II. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА	2018			
	III. УКУПАН ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			570
	IV УКУПАН ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2022+2023) = (2001-2002+2019-2020) >= 0	2021		4,494	764
	1. Приписан већинским власницима капитала	2022			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2023			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2025+2026) = (2002-2001+2020-2019) >= 0	2024			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2025			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2026			

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАД-У \_\_\_\_\_  
 дана 01.04.2024 године

Законски заступник

ЖЕЛИМИР ДАБИЋ  
 011108875 Sign

Digitally signed by ЖЕЛИМИР  
 ДАБИЋ 011108875 Sign  
 Date: 2024.04.30 10:51:58  
 +0200

Попуњава брокерско-дилерско друштво		
Матични број 17421506	Шифра делатности 6612	ПИБ 102198366
Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD		
Седиште : MAKSIMA GORKOG 52, BEOGRAD		

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2023 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3002 до 3010)	3001	25,235	36,522
1. Приливи од накнада по основу пријема и извршења налога клијента	3002	17,011	7,499
2. Приливи од накнада по основу управљања портфолиом клијента	3003		
3. Приливи од накнада по основу инвестиционог саветовања	3004		
4. Приливи од накнада по основу услуга покровитеља	3005		
5. Приливи од накнада по основу услуга агента емисије	3006		
6. Приливи од накнада по основу управљања МТП	3007		
7. Приливи од накнада за додатне услуге	3008	8,096	11,971
8. Приливи од хартија од вредности (дилерски послови)	3009	128	14,370
9. Остали приливи	3010		2,682
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3012 до 3015)	3011	22,742	20,534
1. Одливи по основу расхода од обављања инвестиционих и додатних услуга	3012		
2. Одливи по основу продаје хартија од вредности (дилерски послови)	3013	330	1,541
3. Одливи по основу других трошкова пословања пословних расхода	3014	11,406	8,961
4. Остали одливи	3015	11,006	10,032
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3001-3011)	3016	2,493	15,988
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3011-3001)	3017		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3019 до 3022)	3018	13,204	214
1. Приливи од продаје материјалних и нематеријалних улагања	3019		
2. Приливи од продаје акција и удела	3020		
3. Приливи од дивиденди, односно добити по основу улагања у акције и уделе	3021	851	214
4. Остали приливи	3022	12,353	
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3024 до 3026)	3023	10,614	10,597
1. Одливи по основу материјалних и нематеријалних улагања	3024		
2. Одливи по основу куповине хартија од вредности (дилерски послови)	3025	192	10,597
3. Остали одливи	3026	10,422	
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3018- 3023)	3027	2,590	
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3023-3018)	3028		10,383

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3030 до 3034)	3029	192	
1. Приливи од емисије акција	3030		
2. Приливи од емисије дужничких хартија од вредности	3031	192	
3. Приливи од дугорочних кредита	3032		
4. Приливи од краткорочних кредита	3033		
5. Остали приливи	3034		
II. ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3036 до 3041)	3035	4,283	2,146
1. Одливи по основу откупа сопствених акција	3036		
2. Одливи за отплате дугорочних кредита	3037		
3. Одливи за отплате краткорочних кредита	3038	4,065	2,065
4. Одливи за дивиденде	3039		
5. Одливи за камате	3040	218	81
6. Остали одливи	3041		
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3029-3035)	3042		
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3035-3029)	3043	4,091	2,146
<b>Г. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3016+3027+3042-3017-3028-3043)</b>	3044	992	3,459
<b>Д. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3017+3028+3043-3016-3027-3042)</b>	3045		
<b>Ђ. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3046	5,633	2,174
<b>Е. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3047	339	
<b>Ж. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3048	100	
<b>З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (АОП 0022) (3046+3044-3045+3047-3048)</b>	3049	6,864	5,633

HSFormular © 2002-2022 Handy soft

у БЕОГРАД-У  
дана 01.04.2024 године

Законски заступник

ЖЕЛИМИР  
ДАБИЋ  
011108875 Sign  
Date: 2024.04.30  
10:53:05 +0200

Digitally signed by  
ЖЕЛИМИР ДАБИЋ  
011108875 Sign  
Date: 2024.04.30  
10:53:05 +0200

**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO  
INTERCITY BROKER AD BEOGRAD**

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA  
2023. GODINE**

**Beograd, 31.03. 2024. godine**

## **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**

**Na obrascima propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 139/2020 i br. 75/2021)**

**1. BILANS STANJA**

**2. BILANS USPEHA**

**3. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU**

**4. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**

**5. IZVEŠTAJI O TOKOVIMA GOTOVINE**

**6. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Na osnovu Člana 83. Statuta Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd, podnosim

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
SA 31. DECEMBROM 2023. GODINE**

**1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Puno poslovno ime:	Brokersko-dilersko društvo Intercity broker a.d. Beograd
Skraćeno poslovno ime:	Intercity broker a.d.
Sedište:	Beograd
Adresa:	Beograd, Maksima Gorkog 52
Matični broj iz statistike:	17421506
PIB broj:	102198366
Naziv pretežne delatnosti:	Brokerski poslovi s hartijama od vrednosti i berzanskom robom
Šifra pretežne delatnosti:	6612
Pravna forma:	Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo u skladu sa Zakonom
Izvršni direktori:	Vladimir Vučetić i Želimir Dabić
Broj rešenja o upisu u Registar privrednih subjekata:	BD. 39527/2005 od 30.06.2005. godine
Telefon/Fax:	011/3083-100, Fax 011/3083-150
E-mail adresa:	<a href="mailto:firma@icbbg.rs">firma@icbbg.rs</a>
Broj tekućeg računa:	325-9500700001000-08 OTP banka Srbija a.d. Novi Sad 205-510205-36 NLB Komercijalna banka a.d. Beograd 160-316448-71 Banca Intesa a.d. Beograd
Kapital društva:	55.148.000,00 RSD
Uplaćen	39.148.000,00 RSD dana 01.02.2012. godine
Uplaćen	16.000.000,00 RSD dana 25.07.2014. godine
Član Centralnog registra:	09.01.2004. godine
Član Beogradske berze:	25.12.2002. godine
Godina osnivanja:	2002. godina

Brokersko-dilersko društvo Intercity broker a.d. Beograd uskladilo je svoje poslovanje sa Zakonom o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, broj br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021) i Zakonom o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, broj broj 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020, 153/2020 i 129/2021).

Brokersko-dilersko društvo Intercity broker a.d. Beograd („Društvo“) osnovano je kao akcionarsko društvo Ugovorom o osnivanju berzanskog posrednika brokerskog načina trgovine Intercity broker a.d. Beograd, I Ov. broj 7325/2002 od 17.10.2002. godine, na

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

osnovu Zakona o berzama, berzanskom poslovanju i berzanskim posrednicima („Sl. list SRJ“, br. 90/94).

Dozvolu za rad Berzanskom posredniku brokerskog načina trgovine Intercity broker a.d. Beograd izdala je Savezna komisija za hartije od vrednosti i finansijsko tržište rešenjem br. 5/0-02-857/5-02, od 01.11.2002. godine, a upisano je u Registar privrednih subjekata Rešenjem Agencije za privredne registre, BD 39527/2005 od 30.06.2005. godine.

## **1.2. Delatnost**

Brokersko-dilersko društvo, u skladu sa Zakonom o klasifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja, obavlja sledeće delatnosti:

6612 – Brokerski poslovi s hartijama od vrednosti i berzanskom robom

U okviru pretežne delatnosti Društvo pruža investicione usluge i aktivnosti, odnosno obavlja delatnost investicionog društva i obavlja investicione usluge i aktivnosti za koju je dobila dozvolu Komisije za hartije od vrednosti i to:

- 1) prijem i prenos naloga koji se odnose na prodaju i kupovinu finansijskih instrumenata;
- 2) izvršenje naloga za račun klijenta;
- 3) trgovanje za sopstveni račun;
- 4) usluge u vezi sa ponudom i prodajom finansijskih instrumenata bez obaveze otkupa;  
kao i dodatne usluge, i to:
  - 1) čuvanje i administriranje finansijskih instrumenata za račun klijenata i sa tim povezane usluge;
  - 2) odobravanje kredita ili zajmova investitorima kako bi mogli da izvrše transakcije jednim ili sa više finansijskih instrumenata kada je Društvo zajmodavac uključeno u transakciju;
  - 3) saveti društvima u vezi sa strukturom kapitala, poslovnom strategijom, spajanjem i kupovinom društava i sličnim pitanjima;
  - 4) istraživanje i finansijska analiza u oblasti investiranja ili drugi oblici opštih preporuka u vezi sa transakcijama finansijskim instrumentima;
  - 5) investicione usluge i aktivnosti, kao i dopunske usluge koje se odnose na osnov izvedenog finansijskog instrumenta iz člana 2. tačke 1. podtač. 5.,6.,7. i 10. Zakona, a u vezi sa pružanjem investicionih usluga i aktivnosti, kao i dopunskih usluga.

## **1.3. Kadrovi Brokersko-dilerskog društva**

Sa stanjem na dan 31.12.2023. godine Brokersko-dilersko društvo ima 5 zaposlenih (na dan 31.12.2022. godine: 7 zaposlenih).

Ukupan broj zaposlenih koji rade na poslovima brokera	2
---	---



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

Ukupan broj ostalih zaposlenih u brokersko dilerskom društvu	3
Ukupno zaposlenih	5

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2023. godine data je u tabeli:

Visoka stručna sprema	4
Viša stručna sprema	1
Ukupno	5

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**

**2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao veliko pravno lice primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrene od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB" ili „Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 92/2019 od 26. decembra 2019., godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i prevodi povezanih tumačenja izdatih od strane IFRIC do januara 2018. godine. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda br. 401-00-4980/219-16, Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su i za finansijska izveštaja koji se sastavljaju za godinu završenu na dan 31. decembra 2023. godine.

Rešenjem Ministarstva finansija Republike Srbije od 10. septembra 2020. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 123/2020 od 13. oktobra 2020, godine i br. 125/2020 od 22. oktobra 2020. godine utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualni okvir, usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su i za finansijska izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2023. godine, dok pravna lica mogu primeniti prevedene standarde i za finansijske izveštaje koji su se sastavljali na dan 31. decembra 2022 godine

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom pravilnikom o Kontnom okviru i finansijskim izveštajima za brokerko-dilerska društva (Sl.glasnik RS br.139/2020 i 75/2021)

- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.
- Novi ili izmenjeni MSFI i tumačenja standarda izdati nakon januara 2018. godine nisu primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.
- Određenim podzakonskom aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koji odstupaju od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Ovi finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u cilju poštovanja zakonskih zahteva. Društvo ima zakonsku obavezu da angažuje nezavisnog revizora da izvrši reviziju finansijskih izveštaja. Obim revizije obuhvata finansijske izveštaje u celini i ne pruža uveravanje po bilo kojoj pojedinačnoj poziciji, računu ili transakciji. Finansijski izveštaji koji su bili predmet revizije nisu namenjeni za upotrebu bilo koje strane u svrhu donošenja odluka uvezi sa vlasničkim transakcijama, transakcijama finansiranja ili bilo kojim drugim

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

specifičnim namenama. Shodno tome, korisnici finansijskih izveštaja koji su bili predmet revizije ne treba da se oslanjaju isključivo na finansijske izveštaje, već bi trebalo da pre odlučivanja preduzmu i druge postupke za specifične namene.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako nije drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Izvršnog direktora Društva dana 31.03.2024. godine i biće predati Agenciji za privredne registre u Zakonskom roku.

### **2.2. Načelo stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, koji podrazumeva da će Privredno društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

Portfelj BDD Intercity brokera odnosi se na najlikvidnije HoV koje su kotirane na Beogradskoj berzi, a koja svakako zavisi od kretanja na svetskim tržištima kapitala, te se u skladu sa kretanjem BELEX15 indeksa kreće i portfelj BDD Intercity brokera.

### **2.3. Uticaj i primena novih revidiranih MRS/MSFI**

Prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja za 2020. godinu, Društvo je prvi put primenio MSFI 9 “Finansijski instrumenti” I MSFI 15 “Prihod od ugovora sa kupcima” tako da se to nastavilo primenjivati I za poslovnu 2023 godinu

#### **Analiza uticaja MSFI 9 “Finansijski instrumenti”**

MSFI 9 “Finansijski instrumenti” (MSFI 9) zamenjuje MRS 39 “Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje”. MSFI 9 uključuje revidirane smernice u vezi sa klasifikacijom i vrednovanjem finansijskih instrumenata, kao i novi model očekivanog kreditnog gubitka u cilju odmeravanja obezvređenja finansijskog sredstva i nove opšte zahteve računovodstva hedžinga. U njemu se takođe nastavljaju smernice u vezi sa priznavanjem i prestankom priznavanja iz MRS 39.

Klasifikacija i vrednovanje: MSFI 9 obuhvata tri osnovne kategorije za vrednovanje finansijskih sredstava: po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

kroz izveštaj o ukupnom rezultatu (ukupni rezultat) i po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat (kapital). Finansijska sredstva se klasifikuju i odmeravaju u skladu sa poslovnim modelom u okviru kojeg se drže i karakteristikama njihovih ugovorenih novčanih tokova. Poslovni model se definiše u skladu sa procenom rukovodstva Društva o nameni za koju se finansijska sredstva drže i ciljevima upravljanja finansijskim sredstvima na osnovu svih dostupnih relevantnih činjenica za procenu poslovnog modela.

Primena MSFI 9 od 1. januara 2020. godine je u određenoj meri uticala na finansijske izveštaje Društva, odnosno na klasifikaciju i vrednovanje finansijskih sredstava i obaveza, i rezultirala je u korekciji neraspoređenog dobitka u iznosu od RSD 216 hiljada na dan 1. januara 2020. godine po osnovu novog modela obezvređenja finansijskih sredstava. Klasifikacija i vrednovanje finansijskih instrumenata

**Analiza uticaja MSFI 15 “Prihod od ugovora sa kupcima”**

MSFI 15-“Prihod iz ugovora sa kupcima” (MSFI 15) zamenjuje postojeće smernice u vezi sa priznavanjem prihoda, uključujući MRS 18 “Prihodi” i MRS 11 “Ugovori o izgradnji” i povezana tumačenja standarda. MSFI 15 obezbeđuje sveobuhvatni model za priznavanje prihoda na bazi principa pet koraka koji se primenjuje na sve ugovore sa kupcima.

Pet koraka u ovom modelu su:

- identifikovanje ugovora sa kupcem;
- identifikovanje obaveze izvršenja u ugovoru (jedinствене činidbene obaveze - isporuka dobara/pružanje usluga);
- određivanje cene transakcije;
- alociranje cene transakcije na obavezu izvršenja u ugovoru; i
- priznavanje prihoda kada (ili ako) entitet zadovolji obaveze izvršenja.

Primena MSFI 15 zahteva od rukovodstva da vrši procene koje utiču na utvrđivanje visine i vremenskog rasporeda priznavanja prihoda od ugovora sa kupcima.

One uključuju:

- utvrđivanje momenta ispunjavanja obaveza izvršenja; i
- određivanje transakcione cene koja je alocirana na iste.

Shodno odredbama ovog standarda, Društvo priznaje prihod kada (ili ako) ispuni ugovornu obavezu izvršenja u pogledu prenosa robe ili usluge kupcu. Roba ili usluge

smatraju se prenetim kada kupac stekne kontrolu nad njima odnosno kada se iste isporuče kupcu. Ugovorna obaveza može da bude ispunjena, odnosno prihod priznat

tokom vremenskog perioda pružanja usluge ili u trenutku isporuke robe kupcu (pružanja usluge).

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Primena MSFI 15 od 1. januara 2020. godine nije uticala na finansijske izveštaje Društva, niti je rezultirala u korekciji neraspoređenog dobitka na dan 1. januara 2020. godine po osnovu primene novog modela priznavanja prihoda.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

### **2.5. Uporedni podaci**

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. decembra 2023. godine . Na dan 01.01.2023 godine nije bilo korigovanih podataka.

### **2.6. Korišćenje procenjivanja**

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na primenu računovodstvenih politika i na prikazane iznose sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane i za buduće periode.

## **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

### **3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i opremu Društva na dan 31. decembra 2023. godine čine građevinski objekti i oprema. Građevinski objekti i oprema su iskazani po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti uvećanoj za zavisne troškove nabavke. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Ulaganja koja povećavaju korisni vek trajanja imovine iskazuju se kao deo te imovine, dok ulaganja u održavanje i opravke koja ne produžavaju korisni vek trajanja, terete troškove tekućeg perioda. Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom rashodovanja ili prodaje opreme, priznaju se u korist ili na teret bilansa uspeha, kao deo ostalih prihoda ili ostalih rashoda.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Otpisivanje se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe. Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

**3.2. Investicione nekretnine**

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu investicionu nekretninu pripisuje se iskazanom iznosu investicione nekretnine ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava uslove iz stava 3. ovog člana iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se po troškovnom modelu, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu obezvređenja.

Primenjene godišnje amortizacione stope za glavne grupe osnovnih sredstava su:

Građevinski objekti	1,50%
Kompjuterska oprema	25,00%
Klima i rashladni uređaji	10,00%
Telefoni i telefonske centrale	7,00%
Kancelarijski nameštaj	8,00%
Nematerijalna ulaganja i automobili	5,00%

Obračun amortizacije opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Godišnje stope amortizacije koje je Broker primenio pri obračunu amortizacije opreme po godišnjem računu na dan 31.12.2023. godine za svrhe finansijskog izveštavanja različite su od stopa amortizacije koje su propisane i priznaju se u poreskom bilansu Brokera za svrhe utvrđivanja oporezive dobiti. Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima koje je Broker priznao u svojim finansijskim izveštajima.

Korisni vek upotrebe i stope amortizacije su iste i nisu se menjale u odnosu na 2019. godinu.

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

### **3.3. Obezvredenje nefinansijske imovine**

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Brokera analizira vrednosti po kojima je prikazana materijalna imovina i procenjuje da li postoje indikacije obezvređivanja nekog sredstva.

Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to

sredstvo prikazano u poslovnim knjigama Brokera, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi.

### **3.4. Finansijska sredstva**

Društvo u skladu sa MSFI 9 sva finansijska sredstva klasifikuje u dve grupe:

- Dužnička finansijska sredstva, odnosno sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, i
- Vlasnička sredstva za čije se vrednovanje koristi fer vrednost.

Klasifikacija finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja zavisi od karakteristika ugovornih novčanih tokova sredstva i poslovnog modela Društva za njihovo upravljanje. Sa izuzetkom potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja, Društvo inicijalno priznaje finansijska sredstva no fer vrednosti uvećanoj za, u slučaju finansijskih sredstava koja se ne iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, direktne troškove transakcija.

Da bi finansijsko sredstvo bilo klasifikovano i odmeravano po amortizovanom trošku ili po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat, njegovi tokovi gotovine treba da odražavaju isključivo plaćanje glavnice i kamate. Ova procena se vrši na nivou instrumenta.

Poslovni model Društva za upravljanje finansijskim sredstvima se odnosi na način upravljanja sredstvima od strane Društva a radi generisanja novčanih tokova. Poslovni model određuje da li novčani tokovi nastaju kao rezultat naplate ugovornih novčanih tokova, prodaje finansijskih sredstava ili kao rezultat oba modela.

Nakon početnog priznavanja, Društvo će finansijska sredstva odmeravati po:

- amortizovanoj vrednosti;
- fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat; ili
- fer vrednosti kroz bilans uspeha.

#### **3.4.1. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrednosti**

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Finansijska sredstva se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti ako su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- finansijsko sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji je cilj naplata ugovorenih tokova gotovine i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplate glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijska sredstva po amortizovanoj vrednosti se naknadno mere primenom metoda efektivne kamatne stope i testiraju se na obezvređenje.

Finansijska sredstva u ovoj kategoriji obuhvataju potraživanja od kupaca, ostala potraživanja i amortizacije hartije od vrednosti.

### **3.4.2. Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat**

Društvo vrednuje dužničke instrumente po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat ako su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- finansijsko sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji je cilj držanje radi naplate ugovornih novčanih tokova i prodaja, i
- ugovorne odredbe finansijskog sredstva definišu tokove gotovine na određene datume koji su isključivo plaćanja glavnice i kamate na neizmirenu glavnice.

Kod ovih instrumenata prihodi od kamate, kursne razlike i gubici od obezvređenja ili ukidanja obezvređenja se priznaju u bilansu uspeha i izračunavaju na isti način kao kod finansijskih sredstava po amortizovanoj vrednosti. Preostale promene u fer vrednosti se priznaju u ukupnom ostalom rezultatu. Prilikom prestanka priznavanja, kumulativne promene fer vrednosti koja je bila priznata u ukupnom ostalom rezultatu se prenose u bilans uspeha.

Prilikom inicijalnog priznavanja, Društvo može da odabere da klasifikuje ulaganja u instrumente kapitala kao ulaganja u instrumente kapitala naznačene po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat. Klasifikacija se opredeljuje na nivou pojedinačnog finansijskog instrumenta.

Pri naknadnom procenjivanju ovakve imovine promene fer vrednosti ne tangiraju rezultat već preko ostalog ukupnog rezultata kapital Društva i nisu predmet obezvređenja.

### **3.4.3. Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha uključuju finasijsku imovinu koja se drži radi trgovine, finansijske derivate



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

(osim ako su opredeljena kao efektivni hedging instrument), imovinu koja je opredeljena po fer vrednosti prilikom početnog priznavanja ili je obavezno njeno vrednovanje po fer vrednosti kroz bilans uspeha i finansijsku imovinu sa novčanim tokovima koji nisu samo plaćanja glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijska sredstva se klasifikuju kao ona koja se drži radi trgovine ako su pribavljena sa ciljem prodaje ili ponovne kupovine u bliskoj budućnosti.

Promene u fer vrednosti ovih finansijskih sredstava se priznaju u bilansu uspeha.

Finansijsko sredstvo prestaje da se priznaje ako je:

- došlo do isteka prava na priliv novca po osnovu tog sredstva;
- Društvo je izvršilo prenos prava na priliv novca po osnovu sredstva ili je preuzelo obavezu da izvrši isplatu na osnovu tog sredstva u punom iznosu bez materijalno značajnih odlaganja trećem licu no osnovu ugovora o prenosu; i ili je (a) prenelo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom ili (b) nije niti prenelo, niti zadržalo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom ali je prenelo kontrolu nad njim.

#### **3.4.4. Obezvredenje finansijskih sredstava**

Pri početnom priznavanju, potraživanja od kupaca koja nemaju značajnu finansijsku komponentu mere se po njihovoj transakcionoj ceni.

Društvo će odmeravati rezervisanja za umanjene vrednosti u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima određenog veka trajanja za potraživanja od kupaca ili ugovorna sredstva koja nastaju iz transakcija koje su iz delokruga MSFI 15 koja sadrže i koja ne sadrže značajnu finansijsku komponentu.

Društvo je primenilo pojednostavljeni pristup da bi priznalo očekivane gubitke za potraživanja od kupaca u skladu sa MSFI 9. Ovaj model procenjivanja očekivanih kreditnih gubitaka tokom životnog veka, se primenjuje na finansijska sredstva Društva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, prvenstveno potraživanja od kupaca.

Ispravka vrednosti zasniva se na istorijskim stopama neizvršavanja obaveza poslovnih partnera tokom prethodne 3 (tri) godine, ali se usklađuje sa procenom budućih kretanja.

Stope istorijskih gubitaka računaju se tako što se nenaplaćena potraživanja postave u odnosu na potraživanja koja su naplaćena i to razvrstanim po rokovima naplate u određenom periodu preko 30, 60, 90 ili 180 dana.

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Pod nenaplaćenim potraživanjima podrazumevaju se ona potraživanja koja nisu naplaćena u roku 360 dana od isteka ugovorenog roka za plaćanje, zatim potraživanja od kupaca čiji su poslovni računi blokirani, ako je doneta odluka da se pokrene sudski spor za naplatu potraživanja, otvoren je predstečajni ili stečajni postupak.

Utvrđene stope istorijskih gubitaka u skladu sa očekivanim ekonomskim okolnostima.

Obračun očekivanog kreditnog rizika zasniva se na utvrđenim procentima umanjena vrednosti primenjenim na iznos ukupnih potraživanja razvrstan po ročnosti kašnjenja u plaćaju.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor Društva.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor Društva.

### **3.5. Finansijske obaveze**

Društvo je prema Ugovoru o preuzimanju duga od 23.10.2019. godine i Ugovoru od 26.12.2019. godine stvorilo obavezu prema povezanom pravnom licu u iznosu od EUR 85 hiljada bez kamate. Vraćanje glavnice duga je podeljen u 9 godišnjih rata u jednakim anuitetima u iznosu od EUR 9 hiljada s tim da prvi anuitet dospeva 24.11.2021.godine. Društvo je primenjujući MSFI 9 standard obavezu uskladilo na fer vrednost prema efektivnoj kamatnoj stopi 3,13% koja je bila procenjena važeća tržišna u momentu odobrenja kredita. Društvo je u skladu sa MSFI 9 standardom iskazalo korekciju ranijih godina za diskontovanu obavezu po kreditu na rezervama u iznosu od EUR 14 hiljada a sa 31.12.2021. smanjilo reserve za EUR 2 hiljade. Društvo svoju kreditnu obavezu reguliše u ugovorenom roku bez bilo kakvog zakašnjenja.

Obaveze se priznaju na datum bilansa stanja kada je verovatno da će odliv sredstava koja sadrže ekonomske koristi biti rezultat izmirenja sadašnje obaveze i da iznos po kome će uslediti odliv sredstava pouzdano može da se odmeri.

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja za pravno lice predstavlja ugovornu obavezu:

- da isporuči gotovinu ili drugo finansijsko sredstvo drugom pravnom licu, ili
- da razmeni finansijske instrumente sa drugim pravnim licima pod uslovima koji su potencijalno nepovoljni.

Finansijske obaveze se početno odmeravaju u visini njihove nabavne cene (vrednosti transakcije uključujući i troškove transakcije) koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon početnog priznavanja, finansijske obaveze

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

se iskazuju no amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za iznos otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijska obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci

nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne obaveze.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje samo onda kada je ugašena, odnosno kada je izmirena, otkazana ili je istekla.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

### **3.5.1. Obaveze iz poslovanja**

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja se vrednuju po nominalnoj vrednosti primljene naknade koja je približno jednaka njihovoj fer vrednosti.

### **3.6. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, čekovi poslani na naplatu, sredstva na računima (depoziti) kod drugih banaka (uključujući i Narodnu banku Srbije) i sredstva na tekućem računu.

### **3.7. Kapital**

Kapital se sastoji od osnovnog kapitala (emitovane akcija iz emisija), kapitalne rezerve, rezerve iz dobitka, revalorizacione rezerve, nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti, nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređenog dobitka i gubitka.

### **3.8. Poslovni prihodi**

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Poslovni prihodi uključuju prihode od naknada za izvršene usluge u trgovanju hartijama od vrednosti, prihode iz dilerskog načina poslovanja i prihode ostalih usluga.

Prihode po osnovu naknada čine provizije po osnovu trgovine vlasničkim hartijama od vrednosti i obveznicama stare devizne štednje, dok prihode od ostalih usluga čine prihodi po osnovu pružanja korporativnih usluga, i ostale naknade koje uključuju naknade za otvaranje računa, preknjižavanje na vlasničkim računima klijenata po raznim osnovama u Centralnom registru hartija od vrednosti.

Prema MSFI 15 Društvo priznaje prihod koji predstavlja prenos ugovorom obećanih dobara ili usluga kupcima u iznosu koji odražava naknadu na koju Društvo očekuje da stekne pravo u zamenu za prenetu dobra i usluge.

Društvo uvodi pristup priznavanja prihoda od pet koraka:

1. Identifikacija ugovora sa kupcima;
2. Identifikacija ugovorne obaveze tj. da li je to isporuka dobara ili usluga;
3. Utvrđivanje cene transakcije;
4. Alokacija cene transakcije na ugovorne obaveze;
5. Priznavanje prihoda kada se ispune ugovorne obaveze.

### **3.9. Poslovni rashodi**

Poslovne rashode čine rashodi naknada, gubici na ostvarenoj razlici u ceni, troškovi amortizacije, troškovi bruto zarada i ostali poslovni rashodi.

Rashodi naknada obuhvataju naknade Beogradskoj berzi a.d. Beograd, Centralnom registru, depo i kliring hartija od vrednosti a.d. Beograd i Komisiji za hartije od vrednosti.

Gubici na ostvarenoj razlici u ceni se odnose na realizovane gubitke koji nastaju prilikom trgovanja hartijama od vrednosti.

Poslovni rashodi prikazuju se u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda, odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period u kome su nastali.

### **3.10. Finansijski prihodi i finansijski rashodi**

Finansijske prihode čine prihodi od kamata, pozitivne kursne razlike i prihodi od dividendi.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Prihodi od kamata obuhvataju kamate po osnovu sredstava koja su deponovana u Garantnom fondu kod Centralnog registra, depo i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd.

Finansijski rashodi obuhvataju rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

Prihodi i rashodi od kamata, uključujući i zateznu kamatu obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda i uslovima iz obligacionog odnosa, koji su definisani ugovorom između Brokera i komitenta.

**3.11. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Brokera odmeravaju se korišćenjem valute primarnog privrednog okruženja u kome Broker posluje (funkcionalna valuta). Kao što je izneto u Napomeni 2.1., finansijski izveštaji prikazani su u hiljadama dinara (RSD), koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Brokera.

**3.11. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika (nastavak)**

Sredstva i obaveze iskazani u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu Narodne Banke Srbije važećem na dan bilansa stanja (napomena 25.).

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Kursne razlike nastale prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti i prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi (Napomene 15 i 16).

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno rashoda (Napomene 15 i 16).

**3.12. Naknade zaposlenima**

**(a) Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Broker je obavezan da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Broker ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da

za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Broker nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog Fonda

Republike Srbije. Porezi i doprinosi koji se odnose na definisane planove naknada po osnovu zarada, evidentiraju se kao rashod perioda na koji se odnose.

**(b) Obaveze po osnovu otpremnina**

U skladu sa Pravilnikom o radu, Brokersko dilersko društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini tri prosečne zarade isplaćene po zaposlenom u Republici Srbiji, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža.

**(c) Učešće u dobiti i bonusi**

Broker priznaje obavezu i trošak za bonuse i učešće u dobiti na osnovu proračuna kojim se uzima u obzir dobit koja pripada akcionarima nakon određenih korekcija. Broker priznaje rezervisanje u slučaju ugovorene obaveze ili ako je ranija praksa stvorila izvedenu obavezu.

**3.13. Porez na dobitak**

**(a) Tekući porez**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Broker tokom godine porez na dobit plaća u vidu mesečnih akontacija, čiju visinu utvrđuje na osnovu poreske prijave za prethodnu godinu. Konačna poreska osnovica, na koju se primenjuje propisana stopa poreza na dobit brokera od 15% utvrđuje se poreskim bilansom Brokera.

Poreska osnovica obuhvata dobitak iz bilansa uspeha usklađenu za određene rashode i prihode, saglasno poreskim propisima i umanjenju za ulaganja u osnovna sredstva i izvršene isplate bruto zarada, odnosno plata novozaposlenim radnicima.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva, priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 33% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Preduzeće nije imalo ulaganja u osnovna sredstva pa samim tim nije ni koristilo poreski kredit.

### **(b) Odloženi porez**

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza na dan bilansa stanja, i iznosa iskazanih za svrhe izveštavanja, a što će rezultirati oporezivim iznosima budućih perioda. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do iznosa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključuju se u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu svođenja hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju na njihovu tržišnu vrednost na dan bilansa stanja, koji se evidentira direktno u kapital.

### **3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 "Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima".

Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku godine nastale sa akcionarima Brokera i drugim povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje (Napomena 20).

Odnosi između Brokera i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

### **3.15. Pravična (fer) vrednost**

Poslovna politika Brokera je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Stoga, pravičnu vrednost za sve finansijske instrumente nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Brokera vrši procenu rizika i u

slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju su iskazane po tržišnoj vrednosti.

Po mišljenju rukovodstva Brokera, iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**3.16. Upravljanje rizicima**

Broker je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložen određenim finansijskim rizicima i to: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta i rizik od promene kamatnih stopa i cenovni rizik), rizik likvidnosti i kreditni rizik.

Upravljanje rizicima u Brokeru je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Brokera u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

**(a) Tržišni rizik**

U svom poslovanju Broker je izložen tržišnim rizicima:

- promena kurseva stranih valuta (devizni rizik),
- promena kamatnih stopa i
- cena hartija od vrednosti.

***Devizni rizik***

Broker je izložen deviznom riziku za hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (obveznice Republike Srbije), a koje su nominovane u EUR valuti, kao i za kredite (od povezanog lica i od lizing kompanije) nominovane u EUR.

Kao jednu vrstu zaštite od promene deviznog kursa (EUR) Broker koristi plasman u amortizacione obveznice Republike Srbije nominovane u EUR valuti. Druge instrumente Broker ne koristi, s obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

Naredne dve tabele prikazuju stanja monetarne imovine i monetarnih obaveza na dan 31.12.2023. godine. U 000 rsd

<b>Monetarna imovina (u 000)</b>	<b>EUR</b>	<b>RSD</b>
<b>Dugoročni finansijski plasmani</b>		11.271
<b>Hov po fer vrednosti kroz bilans uspeha</b>		11.599
<b>HoV koje se drže do dospeća</b>	837	
<b>Potraživanja</b>		20.385
<b>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</b>		6.864

*Monetarna imovina na dan 31.12.2023. godine*

<b>Monetarne obaveze (u 000)</b>	<b>EUR</b>	<b>RSD</b>
<b>Dugoročni krediti i lizing</b>	5.639	
<b>Kratkoročne finansijske obaveze</b>		
<b>Obaveze iz poslovanja</b>		2.129
<b>Ostale kratkoročne obaveze</b>		1.003

*Monetarne obaveze na dan 31.12.2023. godine*

Od obaveza koje zavise od EUR valute Broker ima dugoročni kredit prema zavisnom pravnom licu, dok od plasmana koji zavise od EUR valute Broker u svom portfelju poseduje samo plasmane u amortizacione obveznice Republike Srbije nominovane u EUR valuti.

***Kamatni rizik***

Sa druge strane plasmani i potraživanja Društva su beskamatna.

Imajući na umu strukturu Obrtno imovine, nivo likvidnosti Brokera, možemo zaključiti da novčani tok Brokera nije pod materijalno značajnijim rizikom promene kamatnih stopa, odnosno da novčani tok Brokera neće biti ugrožen promenom kamatnih stopa.

***Cenovni rizik hartija od vrednosti***

Tržišni rizik odnosno rizik promena u cenama hartija od vrednosti predstavlja negativne efekte koji mogu nastati usled pada cena nakon kupovine ili rasta cena nakon prodaje određenog instrumenta.

Broker svoj portfelj balansira na način da je ovaj rizik sveden na minimum, a pre svega to radi na sledeći način:

- Investira u Državne HoV, kao vid najsigurnijeg plasmana

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

- Pored toga investira u akcije sa Prime marketa Beogradske berze
- Deo investicija odnosi se na akcije preduzeća koja nisu na Prime listingu Beogradske berze, ali godinama unazad imaju stabilno poslovanje i vode odgovornu dividendnu politiku uz transparentno poslovanje i visok nivo korporativne odgovornosti

Naziv emitenta	Br. akcija	Valuta	Cena	Vrednost	Tržište	Napomena
<b>PB AGROBANKA AD BEOGRAD - pod administrativnim upravljanjem - u stečaju</b>	143	RSD		0		U stečaju
<b>AKCIONARSKO BROKER AERODROM NIKOLA TESLA BEOGRAD</b>	1.615	RSD	1.730	2.794	Prime	
<b>Philip Morris Operations a.d.</b>	232	RSD	8000	1.856	MTP	
<b>Priv.dr. MIN DIV SVRLJIG AD fab.vijaka i del.za šin.vozila</b>	188	RSD	600	113	MTP	
<b>Naftna Industrija Srbije a.d. Novi Sad</b>	2.866	RSD	812	2.327	Prime	
<b>POLITIKA - AKCIONARSKO BROKER ZA NOVINSKO- IZDAVAČKU I GRAFIČKU DELATNOST BEOGRAD</b>	446	RSD	8	4	MTP	
<b>REPUBLIKA SRBIJA, VLADA</b>	735,847	EUR	97.036	836.662	Prime	
<b>VRŠAC AD STUP</b>	528	RSD	9.000	4.752	MTP	

*Portfelj BDD Intercity brokera na dan 31.12.2023 godine*

**(b) Rizik likvidnosti**

Likvidnost Brokera, kao njegova sposobnost da o roku izvršava dospele obaveze, zavisi sa jedne strane od bilansne strukture, a sa druge strane od usklađenosti priliva i odliva sredstava.

Broker svojom imovinom i obavezama upravlja na način koji mu obezbeđuje da u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze.

Broker vodi računa o likvidnosti poslovanja tj. kontinuirano sagledava dospele obaveze i očekivanu naplatu potraživanja, pri čemu teži ka osvajanju novih klijenata i donošenju novih poslova.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

Nivo gotovine i gotovinskih ekvivalenata u okviru Obrtne imovine iznad je nivoa Kratkoročnih finansijskih obaveza (kratkoročnih kredita i finansijskih obaveza po osnovu lizinga). Plasman u Investicione jedinice (kao deo pozicije HoV po fer vrednosti kroz finansijski izveštaj) višestruko je iznad nivoa Obaveza iz poslovanja i Ostalih kratkoročnih obaveza, i iste će se bez problema pokrivati. Pored toga, kao što smo već istakli Broker prati i naplaćuje potraživanja u ugovorenim rokovima, dok se naplata po osnovu trgovanja finansijskim instrumentima realizuje drugog dana od dana trgovanja, tako da možemo zaključiti da je rizik od nastanka nelikvidnosti Brokera na veoma niskom nivou.

Naredna tabela prikazuje strukturu obrtne imovine Brokera:

<b>Struktura Obrtne imovine (u 000 RSD)</b>	<b>31.12.2023.</b>	31.12.2022.
<b>Obrtna imovina</b>	29.705	27.480
<b>Zalihe i dati avansi</b>	20	79
<b>Potraživanja</b>	11.250	7.119
<b>Kratkoročni plasmani</b>	9.135	1.800
<b>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</b>	6.864	5.633
<b>PDV</b>		
<b>HoV po fer vrednosti kroz bilans uspeha</b>	1.599	11.226
<b>HoV koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do jedne godine)</b>	837	1.623

*Struktura Obrtne imovine, sintetika*

Naredna tabela prikazuje strukturu kratkoročnih obaveza Brokera:

<b>Struktura Kratkoročnih obaveza (u 000 RSD)</b>	<b>31.12.2023.</b>	31.12.2022.
<b>Kratkoročne obaveze ukupno</b>	3.132	2.995
<b>Kratkoročni krediti</b>	0	1.108
<b>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</b>	0	881
<b>Obaveze iz poslovanja</b>	2.129	359
<b>Ostale kratkoročne obaveze</b>	1.003	647

*Struktura Kratkoročnih obaveza, sintetika*

U narednoj tabeli prikazani su kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2023. godine.

<b>Kratkoročni finansijski plasmani – kto 30 (u 000 RSD)</b>	<b>RSD</b>
<b>Kratkoročni finansijski plasmani</b>	1.599
<b>HoV kojima se trguje kroz bilans uspeha</b>	575
<b>Investicione jedinice</b>	1.024

*Struktura Kratkoročnih obaveza, sintetika*

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Iz prethodne tabele vidljivo je da čak 64% kratkoročnih finansijskih plasmana Broker „drži“ u investicionim jedinicama, koje su visoko likvidan vid plasmana, a koje su istovremeno višestruko veće od kratkoročnih obaveza Brokera.

Pored svega navedenog, imajući na umu upravljanje naplatom potraživanja, plasman u amortizacione HoV Republike Srbije, visok nivo likvidne imovine, kao i nivo obaveza Brokera, rukovodstvo Brokera smatra da je rizik likvidnosti na niskom nivou.

Kada je reč o kreditnom riziku, Broker ima potencijalno dve vrste rizika:

- da kupci neće regulisati svoje obaveze prema Društvu i
- da Broker neće biti u mogućnosti da reguliše svoje obaveze prema trećim stranama:
  - o obaveze iz poslovanja
  - o finansijske obaveze.

### **Rizik naplate potraživanja od kupaca**

Rizik naplate potraživanja od kupaca predstavlja rizik da komitenti neće moći u potpunosti ili delimično da izmire svoje dospеле obaveze prema Brokeru u ugovorenim rokovima. Broker je izložen kreditnom riziku u ograničenoj meri. Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Brokera. Pored toga, Broker nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima veliki broj međusobno nepovezanih komitenata sa pojedinačno

### **Obaveze iz poslovanja**

Broker svoje obaveze prema dobavljačima i trećim licima izmiruje u ugovorenim valutama bez bilo kakvog kašnjenja. Od ukupno RSD 2.129 hiljada obaveza iz poslovanja najveći deo odnosi se na:

- RSD 126 hiljada, obaveze isplate dividende osnivačima, iz ranijeg perioda,
- RSD 297 hiljade, obaveze prema dobavljačima u zemlji,
- RSD 1.527 hiljade, obaveze prema CRHoV-u, BB, a po osnovu mesečnog plaćanja naknada u vezi sa trgovanjem finansijskim instrumentima.
- RSD 179 hiljada, ostale obaveze

### **Finansijske obaveze**

Društvo je prema Ugovoru o preuzimanju duga od 23.10.2019. godine i Ugovoru od 26.12.2019. godine stvorilo obavezu prema povezanom pravnom licu u iznosu od EUR 85 hiljada bez kamate. Vraćanje glavnice duga je podeljen u 9 godišnjih rata u jednakim anuitetima u iznosu od EUR 9 hiljada .. Društvo svoju kreditnu obavezu reguliše u ugovorenom roku bez bilo kakvog zakašnjenja.

Broker posebnu pažnju obraća na naplatu potraživanja u ugovorenim rokovima, pri čemu među kupcima nema onih koji u budućem periodu neće izmirivati svoje

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

obaveze u ugovorenim rokovima. Poslovi koji se odnose na trgovanje finansijskim instrumentima povlače sobom automatsku naplatu provizije Brokera, tako da se u tom delu naplata realizuje drugi dan od dana trgovanja.

Sa druge strane Broker sve svoje obaveze izmiruje u ugovorenim rokovima.

**(d) Upravljanje rizikom kapitala**

Broker se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica. Broker je po načinu osnivanja nejavno akcionarsko društvo.

Cilj upravljanja kapitalom je da Broker zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvao optimalnu visinu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedio dividende.

**4. NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

	<b>Građevinski objekti</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>Ukupno</b>	<b>Nematerijalna ulaganja</b>
<b>Nabavna vrednost</b>				
Stanje, 01. januar 2023.	36.070	10.255	46.325	728
Direktne nabavke	-	-	-	-
Prodaja				
Stanje, 31. decembra 2023. Godine	36.070	10.255	46.325	728
<b>Ispravka vrednosti</b>				
Stanje, 01. januara 2023. Godine	7.917	4.204	12.121	728
Amortizacija	541	495	1.036	
Stanje, 31. decembra 2023. Godine	8.458	4.699	13.157	728
Prodaja				
<b>Sadašnja vrednost na dan:</b>				
<b>31. decembra 2023. godine</b>	<b>27.612</b>	<b>5.556</b>	<b>33.168</b>	<b>0</b>

Materijalna imovina Brokera iskazana je u iznosu od RSD 33.168 hiljada a odnosi se na sledeće:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

- građevinski objekti RSD 27.612 hiljada,
- oprema i nameštaj RSD 5.556 hiljada

Građevinski objekti na dan 31.12.2023. godine se odnose na sledeće:

<b>Nekretnina</b>	<b>Nabavna vrednost</b>	<b>Sadašnja vrednost</b>	<b>Katastar</b>
Stan u Novom Sadu 59,38 m	5.229	4.679	LN 1343/Upisano
Stan Belvil Blok 67	15.134	12.518	LN 6310/Upisano
Garaža u Belvilu-blok 67, 19m2	1.386	1.136	LN 6310/Upisano

Stan u Maksima Gorkog 52, 106m2	9.782	6.957	Upisano po tužbi
Garaža u Maksima Gorkog 52, 17,92m2	2.881	2.147	Podnet zahtev za upis (objedinjena celina bez fizičke deobe)
Garaža u Maksima Gorkog 50, 23m2	1.658	1.256	Nije upisano

**5. DUGOROČNE HARTIJE OD VREDNOSTI KOJE SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ OSTALI UKUPAN REZULTAT**

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju predstavljaju akcije iz portfelja Brokera prema stanju u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti a na dan 31.12.2023. godine iznose RSD 11.271 hiljada

<b>R.br.</b>	<b>Količina</b>	<b>Naziv emitenta</b>	<b>Nominalna vrednost</b>	<b>Pojedinačna vrednost na dan za usklađenje 31.12.2023.</b>
1	232	Philip Morris Operations a.d.	1000.00	8.000
2	188	MIN DIV SVRLJIG AD SVRLJIG	600.00	600
3	446	POLITIKA AD BEOGRAD	100.00	48
4	1.615	AD AERODROM NIKOLA TESLA BGD	600.00	1.730
5	528	VRŠAC AD STUP	0.00	9.000
6	2.866	NIS A.D. NOVI SAD	500.00	812

Napomena: Hartije od vrednosti Stup AD Vršac su neaktivne akcije

**6. DUGOROČNE HARTIJE OD VREDNOSTI KOJE SE VREDNUJU PO AMORTIZOVANOJ VREDNOSTI**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Dana 14. januara 2022. godine Republika Srbija je prvi put emitovala državne obveznice radi izmirenja obaveza po osnovu obeštećenja za oduzetu imovinu, kojima su regulisane obaveze Republike Srbije u skladu sa Zakonom o vraćanju oduzete imovine i obeštećenju („Službeni glasnik RS”, br. 72/11, 108/13, 142/14, 88/15 - odluka US, 95/18 i 153/20).

Ukupan iznos obeštećenja oduzete imovine za emisije obveznica koje se emituju u 2022. godini utvrđen je na osnovu Rešenja o obeštećenju, koje je donela Agencija za restituciju, a postala su pravnosnažna u periodu od 1. jula 2020. do 30. juna 2021. godine i iznosi EUR 69.452.452,20 a biće isplaćen emitovanjem obveznica ročnosti pet, deset i dvanaest godine. Ročnost obveznica definisana je članom 35. Zakona

**7. OBRTNA IMOVINA**

**7.1. ZALIHE I PLAĆENI AVANSI**

Plaćeni avansi dati dobavljačima za usluge na dan bilansiranja 31.12.2023. godine iznose RSD 20 hiljada (31.12.2022. godine: RSD 79 hiljade).

**7.2. POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

**7.2.1. Potraživanja za naknade i provizije po osnovu obavljanja investicionih usluga**

	<b>2023.</b>	2022.
Potraživanja za naknade i provizije po osnovu izvršenja naloga za klijente	0	6
Potraživanja za naknade u zemlji po osnovu usluga korporativne agenture, refundacija i ostalih usluga od pravnih lica	6.819	2.596
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti potraživanja	(676)	(480)
<b>Ukupno</b>	<b>6.143</b>	2.122

Potraživanja za naknade i provizije na dan 31.12.2023. godine u iznosu od RSD 6.143 hiljada odnose se na proviziju berzanskog posrednika za izvršenje naloga trgovanja za klijenta, naknadu za usluge korporativnog agenta i refundacije troška iskazane u dinarima i dinarskoj protivvrednost i ostalih usluga vezanih za promet hartija od vrednosti.

**7.2.2 Potraživanja za kamatu**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Potraživanja za kamatu	164	0
<b>Ukupno</b>	<b>164</b>	<b>0</b>

Odnosi se na kamatu po Ugovoru o zajmu potpisan 03.03.2023 godine. Iznos zajma je 4 miliona sa ugovorenim kamatom od 5% na godišnjem novou.

**7.2.3. Ostala potraživanja**

	<b>2023</b>	2022
Oročeni depozit	4.687	4.693
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	228	228
Potraživanje za refundaciju bolovanja radnika preko 30 dana	0	0
Potraživanje od drugih pravnih lica za ostale usluge (Faktura zakup, faktura refundacije komunalni troškovi, faktura korporativne agenture refundacija i slično)	28	76
<i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja</i>		
<b>Ukupno</b>	<b>4.943</b>	4.997

Oročeni depozit na dan bilansiranja, 31.12.2023. godine iznosi RSD 4.687hiljade (31.12.2022. godine: RSD 4.693 hiljada) i predstavlja oročeni depozit iskazan u dinarskoj protivvrednosti 40,000 EUR, koji je deponovan u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti a.d. Beograd kao preduslov za dobijanje dozvole za trgovinu obveznicama stare devizne štednje odnosno garantnog depozita.

**7.2.4. Kratkoročni finansijski plasmani**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Kratkoročna pozajmica	9.135	1.800
<b>Ukupno</b>	<b>9.135</b>	1.800

Pozajmica je data pravnom licu STUP VRŠAC a.d. u iznosu od RSD 8.000 hiljada i Centru za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. u iznosu od RSD 1.135 hiljada.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

**7.2.5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

Struktura gotovinskih ekvivalenata i gotovine je iskazana kako sledi:

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Tekući račun kod AIK banke a.d. Niš	0	0
Tekući račun kod NLB banke a.d. Beograd	65	176
Tekući račun Banca Intesa a.d. Beograd	7	7
Tekući račun OTP banka a.d. Novi Sad	347	84
Tekući račun Vojvođanska banka a.d. Novi Sad	198	0
Izdvojena novčana sredstva za trgovinu HoV	6.242	5.361
Sredstva u blagajni	0	0
Sredstva na deviznom računu kod banaka	5	5
<b>Ukupno</b>	<b>6.864</b>	<b>5.633</b>

**7.2.6 Porez na dodatu vrednost**

Na dan 31.12.2023. godine u okviru poreza na dodatu vrednost nije bilo iskazane vrednosti (31.12.2023. godine: nije bio izkazan).

**8 HARTIJE OD VREDNOSTI I DRUGI FINANSIJSKI INSTRUMENTI**

**8.1.HARTIJE OD VREDNOSTI PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha-finansijski instrumenti kojima se trguje	575	776
Fartije od vrednosti i drugi finansijski instrumenti finansijskih institucija Investicione jedinice	1.024	10.290
Usklađenje finansijskih instrumenata kojima se trguje		77
Usklađenje investicionih jedinica	0	83
<b>Ukupno</b>	<b>1.599</b>	<b>11.226</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

**8.2. HARTIJE OD VREDNOSTI KOJE SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Finansijski instrumenti po fer vrednosti - finansijski instrumenti kojima se trguje	6.677	6.677
Usklađenje finansijskih instrumenata kojima se trguje	(158)	(1.273)
Akcije van berze	4.752	4.752
<b>Ukupno</b>	<b>11.271</b>	<b>10.156</b>

**8.3. HARTIJE OD VREDNOSTI I DRUGI FINANSIJSKI INSTRUMENTI DRŽAVNIH INSTITUCIJA**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća- deo koji dospeva do 1. godine - Obveznice	837	1.623
<b>Ukupno</b>	<b>837</b>	<b>1.623</b>

**9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Na dan bilansiranja 31.12.2023. godine nije bilo odloženih poreski sredstava (31.12.2022. godine nije bilo odloženih poreskih sredstava).

Na dan bilansiranja 31.12.2023. godine aktivna vremenska razgraničenja iznose RSD 113 hiljada (31.12.2022. godine: RSD 45 hiljada).

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Ostali unapred plaćeni troškovi	0	0
Unapred plaćena pretplata za stručne časopise i publikacije	113	45
Obračunati a ne naplaćeni prihod	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>113</b>	<b>45</b>

**10. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

Vanbilansna evidencija obuhvata finansijske instrumente i novčana sredstva klijenata po osnovu trgovanja finansijskim instrumentima kao i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Brokera.

Na dan 31.12.2023. godine vanbilansna aktiva je iskazana u iznosu od RSD 8.027 hiljade dinara (31.12.2022. godine: RSD 7.859 hiljade dinara). Novčana sredstva

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

klijenata primljena od Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednost a.d. Beograd odnose se na sredstva od prinudne prodaje manjinskih nesaglasnih akcionara kao i sredstava primljenih od Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd, deo koji se odnosi obračunate dividende (nisu se još stekli uslovi za njihovu isplatu).

**11. KAPITAL**

	<b>2023.</b>	2022.
Akcijski kapital	55.148	55.148
Emisiona premija	429	429
Rezerve	111	111
Ostale rezerve iz dobitka	1.394	1.394
Revalorizacione rezerve	51	51
Neraspoređeni dobitak prethodne godine	3.025	2.831
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	4.494	194
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	1.270	156
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		0
Gubitak prethodnih godina	(579)	(579)
<b>Ukupno</b>	<b>65.343</b>	<b>59.735</b>

Osnovni kapital Brokersko dilerskog društva na dan 31.12.2023. godine iznosi RSD 55,148 hiljada u novčanom obliku, koji je podeljen na 13.787 običnih akcija nominalne vrednosti RSD 4 hiljada, a koji je izdat u:

- 1) Prvoj (osnivačkoj) emisiji akcija u obimu koji je podeljen na 300 akcija, nominalne vrednosti u iznosu od RSD 4 hiljada;
- 2) Drugoj emisiji akcija u obimu koji je podeljen na 6.600 akcija nominalne vrednosti u iznosu od RSD 4 hiljada, po Rešenju Komisije za hartije od vrednosti, br. 4/0-01-1058/3-03, od 22.12.2003. godine;
- 3) Trećoj emisiji akcija radi promene nominalne vrednosti postojećih akcija po osnovu uvećanja iz dobiti po Rešenju Komisije za hartije od vrednosti, br. 4/0-29-2119/3-06, od 06.07.2006. godine;
- 4) Četvrtoj emisiji akcija radi promene nominalne vrednosti po osnovu pretvaranja neraspoređene dobiti u osnovni kapital po Rešenju Komisije za hartije od vrednosti, br. 4/0-24-4698/4-06, od 19.01.2007. godine;
- 5) Petoj emisiji akcija bez javne ponude, emitovanjem 2.887 običnih akcija nominalne vrednosti u iznosu od RSD 4 hiljada, radi povećanja kapitala u postupku statusne promene spajanje uz pripajanje Brokersko-dilerskog

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

društva City broker a.d. Beograd, kao društvo koje prestaje pripajanjem, društvu

sticaocu, Brokersko-dilerskom društvu Intercity broker a.d. Beograd po Rešenju Komisije za hartije od vrednosti, br. 5/0-05-5134/6-09 od 05.11.2009. godine i

- 6) Šestoj emisiji akcija bez javne ponude radi povećanja osnovnog kapitala unapred poznatom kupcu, emitovano je 4.000 komada običnih akcija nominalne vrednosti u iznosu od RSD 4 hiljada. Rešenjem Agencije za privredne subjekte, Registar privrednih subjekata, BD 64736/2014 od 31.07.2014. godine upisana je promena osnovnog kapitala, upisani novčani kapital RSD 16.000 hiljada.

Emisiona premija na dan 31.12.2023. godine iskazana je u iznosu od RSD 429 hiljada i u toku godine nije bilo promena na ovoj bilansnoj poziciji.

Rezerve na dan 31.12.2023. godine iskazane u iznosu od RSD 111 hiljada odnose se na Zakonske rezerve.

Na dan 31.12.2023. godine revalorizacione rezerve iskazane su u iznosu od RSD 51 hiljade, a odnose se na kumulirane revalorizacione rezerve iz perioda pre 2004. godine.

Nerealizovani dobitci na osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju na dan 31.12.2023. godine iskazani su u iznosu od RSD 1.270 hiljada, a odnose se na pozitivne efekte vrednovanja hartija od vrednosti na dan 31.12.2023. godine koje Broker ima u svom portfoliju.

Društvo je u bilansu stanja na dan 31.12.2023. godine iskazalo neraspoređeni dobitak u iznosu RSD 4.494 hiljada.

Struktura vlasništva osnovnog kapitala na dan 31.12.2023. godine je sledeća:

<b>Naziv akcionara</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>
	<b>Učešće u kapitalu %</b>	<b>Pripadajući broj akcija</b>	<b>Učešće u kapitalu %</b>	<b>Pripadajući broj akcija</b>
Ekopolje d.o.o. Beograd	93,6	12.900	93,6	12.900
Dabić Želimir	6,4	887	6,4	887
Ukupno	<b>100</b>	<b>13.787</b>	<b>100</b>	<b>13.787</b>

Na datum registracije, odnosno registracijom statusne promene kod nadležnog registra privrednih subjekata, Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd je Ugovorom o statusnoj promeni izdvajanje uz pripajanje istupio, dok je upisano novo društvo Ekopolje doo Beograd.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

**12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE**

**12.1. OBAVEZE PO EMITOVANIM HARTIJAMA OD VREDNOSTI U PERIODU DUŽEM OD GODINU DANA**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Dugoročne obaveze prema povezanom pravnom licu	5.639	6.872
Ostale dugoročne finansijske obaveze	-	2.058
Depozit	-	82
<b>Ukupno</b>	<b>5.639</b>	<b>9.012</b>

Ugovorom o kreditu zaključenom dana 16.11.2011. godine između Alvarton Trading Limited LTD Gibraltar i Brokera odobren je finansijski kredit u iznosu od 130.000 EUR sa namenom pokrivanja troškova tekućeg poslovanja. Sredstva su odobrena sa kamatnom stopom od 7% godišnje i rokom otplate na 15 godina. Aneksima Ugovora o finansijskom kreditu zaključenim dana 23.11.2015. godine izvršene su izmene Osnovnog ugovora sa ciljem promene uslova otplate odobrenog finansijskog kredita tako da se ostatak kredita u iznosu od 113.369,00 EUR vraća u 9 rata bez kamate koje dospevaju svakih 12 meseci prema amortizacionom planu.

Ugovorom o preuzimanju duga broj Ug-28/19 od 30.10.2019. godine ugovorne strane konstatuju da ukupan dug prema poveriocu iznosi 85.028,00 EUR. Preuzimalac, Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd, preuzima obavezu plaćanja duga ustupiocu prema poveriocu u napred navedenom iznosu.

Ugovorom o preuzimanju duga, Ug-36/19 zaključenom dana 31.12.2019. godine kojim je društvo, Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd, preuzelo dug Brokersko dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd prema društvu Alvarto Trading Limited, Broker se obavezao da će dug u iznosu od 85.028 EUR u potpunosti izmiriti poveriocu, Međunarodnom centru za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd u godišnjim ratama počev od 24.11.2021. godine i bez kamate.

Aneksom broj 1 zaključenim 15.09.2021. godine Broker se obavezao da će dug u iznosu od 85.028 EUR u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan dospeća svake rate izmiriti Poveriocu u rokovima bliže određenim počev od 10.02.2022. godine.

Ugovorom o kreditu broj Ug-15/22 od 02.02.2022. godine Broker se obavezao da će dug u iznosu od 85.028 EUR u potpunosti izmiriti Centru za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd u rokovima i iznosu uplatom po srednjem kursu Narodne banke Srbije. Konstatovano je da je potraživanje Međunarodnog centra za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd predmet startusne promene izdvajanja uz osnivanje novososnovanog društva Centra za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

U poslovnim knjigama Brokera transakcija je evidentirana kao obaveza po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana prema povezanim licima u iznosu od RSD 5.639 hiljada (nakon svođenja na fer vrednost).

**13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

**13.1. KRATKOROČNI KREDITI**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Kratkoročne finansijske obaveze- deo koji dospeva do 1 godine po osnovu:		
- Obaveza prema povezanom pravnom licu (napomena 12.1)	-	1.108
- Obaveza po osnovu lizinga	-	881
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>1.989</b>

**13.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Obaveze za dividende po osnovu raspodele dobiti	126	126
Obaveze za naknade u vezi trgovanja finansijskim instrumentima	1.527	2
Obaveze prema dobavljačima	297	92
Obaveze prema zaposlenima	179	139
<b>Ukupno</b>	<b>2.129</b>	<b>359</b>

Preostala obaveza za dividende nastala po osnovu raspodele dobiti akcionarima iznosi RSD 126 hiljada i u potpunosti se odnosi na osnivače Društva srazmerno procentu učešća.

Obaveze za naknade u vezi trgovanja finansijskim instrumentima iznose RSD 1.527 hiljade i odnose se na obaveze nastale po osnovu Pravilnika o tarifi Beogradske berze i Centralnog registra.

Obaveze prema dobavljačima čine obaveze za izvršene materijalne i nematerijalne usluge u ukupnom iznosu RSD 297 hiljada.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

**13.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	<b>2023.</b>	2022.
Obaveze za ostale poreze i doprinose	838	0
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreze i prethodnog poreza	165	647
Pasivna vremenska razgraničenja	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>1.003</b>	647

**13.4. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Odložene poreske obavezepo osnovu dugoročnih HoV		-
Odložene poreske obaveze po osnovu osnovnih sredstava	143	143
<b>Ukupno</b>	<b>143</b>	<b>143</b>

**14. POSLOVNI PRIHODI**

**14.1. PRIHODI PO OSNOVU OBAVLJANJA DELATNOSTI**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Prihod od provizija iz trgovine akcijama i Obveznicama	7.362	14.370
Prihod po osnovu korporativne agenture (prihod od korporativne agenture- rezidenti, prihod korporativne agenture - refundacija stvarnih troškova, ostali prihodi korporativne agenture)	16.552	8.160
Prihod od provizije otvaranja vlasničkih računa za pravna i fizička lica	388	543
Ostali nepomenuti prihodi (Prestanak svojstva javnih društava, sticanje sopstvenih akcija, poslovnotehnička saradnja, ponuda za preuzimanje)		-
Prihod iz ostalih usluga sa PDV-om (isplata dividendi i koncesione premije, prenos sa založnog računa, prinudni otkup, nesaglasni akcionari)		-
<b>Ukupno</b>	<b>24.302</b>	<b>23.073</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

**14.2. REALIZOVANI DOBICI FINANSIJSKE IMOVINE**

Struktura ostvarenih dobitaka od razlike u ceni ostvarene pri trgovanju hartijama od vrednosti prikazana je kako sledi:

	<b>2023.</b>	2022.
Realizovani dobiti fin.imovine po fer vrednosti kroz bilans uspeha- akcije	-	502
Realizovani dobiti fin.imovine po fer vrednosti kroz bilans uspeha- investicione jedinice	-	180
Realizovani dobiti fin.imovine po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat-akcije -		
Realizovani dobiti fin.imovine koja se iskazuje po amortizovanoj vrednosti	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>682</b>

**14.3. REALIZOVANI GUBICI FINANSIJSKE IMOVINE**

	<b>2023.</b>	2022.
Rashod od usklađivanja vrednosti kratkoročnih akcije prodaja	-	55
Rashod od usklađivanja vrednosti kratkoročnih Investicione jedinice prodaja		
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>55</b>

**14.4. NEREALIZOVANI DOBICI I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Nerealizovani dobiti fin.imovine po fer vrednosti kroz bilans uspeha- akcije po fer vrednosti	129	1.014
Nerealizovani dobiti fin.imovine po fer vrednosti kroz bilans uspeha- investicione jedinice		-
Ostali nerealizovani dobiti		-
<b>Ukupno</b>	<b>129</b>	<b>1.014</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

**14.5. NEREALIZOVANI GUBICI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA  
VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE**

	<b>2023.</b>	2022.
Nerealizovani gubici fin.imovine po fer vrednosti kroz bilans uspeha- akcije po fer vrednosti	330	3.394
Nerealizovani gubici fin.imovine po fer vrednosti kroz bilans uspeha- obveznice		
<b>Ukupno</b>	<b>330</b>	3.394

**15. FINANSIJSKI PRIHODI**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Prihod od dividendi	851	112
Prihodi od kamata i zsteznih kamata	164	
Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Pozitivne kursne razlike	339	296
Ostali finansijski prihodi		54
<b>Ukupno</b>	<b>1.354</b>	<b>462</b>

**16. FINANSIJSKI RASHODI**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Negativne kursne razlike po naplati I plaćanju po finansijskim plasmanima	99	105
Rashodi kamata po osnovu lizing obaveza	218	81
Rashodi kamata po Ugovoru		242
Rashod po osnovu efekta valutne klauzule		
Rashodi kamata po osnovu prevremne otplate lizinga		
Negativne kursne razlike		
<b>Ukupno</b>	<b>317</b>	<b>428</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

**17. POSLOVNI RASHODI**

**17.1. RASHOD OD OBAVLJANJA DELATNOSTI**

	<b>2023.</b>	2022.
Transakcioni troškovi	4.574	638
Troškovi marketinga		
Troškovi usluga MTP		903
<b>Ukupno</b>	<b>4.574</b>	1.541

Rashodi od obavljanja delatnosti u iznosu od RSD 4.574 hiljada najvećim delom se odnose na proviziju Beogradske berze a.d. Beograd pri trgovanju akcijama i naknade po tarifniku.

**17.2. TROŠKOVI ZARADA , NAKNADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	<b>2023.</b>	2022.
Troškovi zarada i naknada zarada	4.703	4.081
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	713	659
Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih usluga	50	50
Troškovi službenih putovanja	1.690	1.883
Ostali lični rashodi	467	675
<b>Ukupno</b>	<b>7.623</b>	7.348

**17.3. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	<b>2023.</b>	2022.
Troškovi materijala	1.415	2.176
Troškovi amortizacije	1.036	1.004
Troškovi usluga	1.061	1.246
Troškovi zakupa Belex info i aplikacije OTS trgovanja	727	458
Troškovi ostalih usluga (licence patenti naknade auto puta)	34	18
<b>Ukupno</b>	<b>4.273</b>	4.902

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

**18. OSTALI PRIHODI**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Naplaćena otpisana potraživanja	346	186
Prihod po osnovu prodaje opreme		1
Prihod od zakupnina	1.759	1.682
Prihod od po osnovu otpisa ostalih obaveza		
Prihod po osnovu smanjenja obaveza i efekta po osnovu zaštite od rizika		
<b>Ukupno</b>	<b>2.105</b>	<b>1.869</b>

**19. OSTALI RASHODI**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Troškovi neproizvodnih usluga (knjigovodstvene, advokatske, konsaltinga i revizije)	1.393	5.854
Trošak reprezentacije	1.332	1.325
Trošak premije osiguranja	121	152
Trošak platnog prometa	126	138
Troškovi članarine (Berza, Centralni registar, Fond zaštite investitora, Privredna komora i slično)	583	478
Troškovi poreza, taksa i naknada	820	947
Ostali nematerijalni troškovi		
Gubici po osnovu prodaje opreme		
Rashod po osnovu otpisa potraživanja	516	144
Ostali nepomenuti rashodi	445	7
<b>Ukupno</b>	<b>5.336</b>	<b>9.045</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

**20. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

**Bilans stanja**

	<b>31. decembar 2023.</b>	31. decembar 2022.
<b>Kratkoročni finansijski plasmani</b>		
- Centar za razvoj finansijskog tržišta	1.135	1.800
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>1.135</b>	<b>1.800</b>
<b>Obaveze iz poslovanja</b>		
- obaveze za dividende	-	
Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd obaveza za dividendu	126	126
Vladimir Dabić bivši osnivač	0	0
Želimir Dabić bivši osnivač	0	0
Ukupno (napomena 11.2)	<b>126</b>	126
NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd Knjigovodstvene usluge	<b>0</b>	
<b>Obaveze prema matičnom licu</b>		
-obaveze po ugovoru		
<b>Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta</b>		
<b>Centar za razvoj finansijskog tržišta</b>	<b>5.639</b>	<b>8.867</b>
<b>Ukupno obaveze</b>	<b>5.765</b>	<b>8.993</b>

Na dan 31.12.2023. godine:

- Kratkoročni plasman je po osnovu beskamratne pozajmice Centru za razvoj finansijskog tržišta doo, Beograd.
- obaveze iz poslovanja čine obaveze za dividende po Odluci o raspodeli dobitka u ukupnom iznosu od RSD 126 hiljada dinara povezanim licima.
- Ugovorom o kreditu broj Ug-15/22 od 02.02.2022. godine Broker se obavezao da će dug u iznosu od 85.028 EUR u potpunosti izmiriti Centru za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd u rokovima i iznosu uplatom po srednjem kursu Narodne banke Srbije. Konstatovano je da je potraživanje Međunarodnog centra za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd predmet statusne promene izdvajanja uz osnivanje novososnovanog društva Centra za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd, čime je Centar za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd postao poverilac Brokera umesto Međunarodnog centra za razvoj finansijskog tržišta doo Beograd.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

**21. SUDSKI SPOROVI**

Na dan 31.12.2023. godine, nema sudskih sporova u kojima je Broker tužena strana, i shodno tome, priloženi finansijski izveštaji za 2023. godinu ne uključuju rezervisanja za potencijalne gubitke po navedenom osnovu.

**22. PORESKI RIZICI**

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

**23. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAJNOG PERIODA**

Nije bilo bitnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi uticali na poslovanje Brokera i koji bi zahtevali dodatna obelodanjivanja u napomenama uz finansijske izveštaje.

**24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

Broker je sproveo usaglašavanje potraživanja sa kupcima na dan 31.12.2023. godine. Poslato je 43 IOS-a na usaglašavanje od čega je vraćenih IOS-a od kupaca 31 i dostavljenih od dobavljača 12. U vraćenim IOS-ima ne postoje neusaglašena potraživanja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

**25. DEVIZNI KURSEVI**

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31.12.2023 godine i 31.12.2022. godine u funkcionalnu valutu, za pojedine strane valute su:

<b>Valuta</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
EUR	117,1737	117,3224
USD	105,8671	110.1515

U Beogradu, 31.03.2024.

**INTERCITY BROKER AD.**  
Izvršni direktor  
Želimir Dabić

**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO  
INTERCITY BROKER AD BEOGRAD**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2023.  
GODINE**

Beograd, 29. april 2024. godine

# Sadržaj:

<b>IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU SA 31. DECEMBROM 2022. GODINE .....</b>	<b>3</b>
<b>1.Osnovni podaci o Društvu .....</b>	<b>3</b>
1.1.Osnivanje.....	4
1.2.Delatnost.....	4
1.3.Kadrovi Brokersko-dilerskog društva .....	5
<b>2.Verodostojan prikaz razvoja i poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci važni za procenu stanja imovine društva .....</b>	<b>5</b>
2.1.Osnovni poslovni parametri posmatrani kroz sintetiku Bilansa uspeha .....	5
2.2.Analitika Bilansa uspeha .....	7
2.3.Neto obrtna imovina (NOI) .....	7
2.4.Racio pokazatelji zaduženosti Društva.....	8
2.4.1.Racio ukupnog duga prema ukupnim sredstvima (D/A).....	9
2.4.2.Racio dugoročnog duga prema ukupnim sredstvima .....	9
2.4.3.Racio ukupnog duga prema sopstvenom kapitalu (D/E) .....	10
2.4.4.Racio dugoročnog duga prema sopstvenom kapitalu .....	10
2.5.Racia likvidnosti.....	10
2.5.1.Racio tekuće (opšte) likvidnosti (Current Ratio).....	10
2.5.2.Racio rigorozne likvidnosti (Quick Ratio, Acid Test) .....	10
2.5.3.Gotovinski racio (Cash Ratio) .....	11
2.6.Prinosne margine .....	12
2.6.1.Stopa prinosa na poslovnu imovinu (ROA) .....	12
2.6.2.Stopa prinosa na Sopstveni kapital (ROE).....	12
2.7.Profitne margine .....	12
2.8.Procena stanja imovine društva .....	13
2.9.Poslovni događaji nakon protoka poslovne godine.....	14
<b>3.Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo.....</b>	<b>15</b>
<b>4.Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema .....</b>	<b>16</b>
<b>5.Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja .....</b>	<b>16</b>
<b>6. Finansijski instrumenti koje Broker koristi ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja.....</b>	<b>16</b>



<b>7. Ciljeve i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita .....</b>	<b>17</b>
<b>8. Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocenu njihove efektivnosti.....</b>	<b>17</b>
<b>9. Organizaciona šema Brokera .....</b>	<b>21</b>

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Na osnovu Člana 83. Statuta Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd, podnosim

## **IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU SA 31. DECEMBROM 2023. GODINE**

### **1. Osnovni podaci o Društvu**

Puno poslovno ime:	Brokersko-dilersko društvo Intercity broker a.d. Beograd
Skraćeno poslovno ime:	Intercity broker a.d.
Sedište:	Beograd
Adresa:	Beograd, Maksima Gorkog 52
Matični broj iz statistike:	17421506
PIB broj:	102198366
Naziv pretežne delatnosti:	Brokerski poslovi s hartijama od vrednosti i berzanskom robom
Šifra pretežne delatnosti:	6612
Pravna forma:	Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo u skladu sa Zakonom
Izvršni direktori:	Vladimir Vučetić i Želimir Dabić
Broj rešenja o upisu u Registar privrednih subjekata:	BD. 39527/2005 od 30.06.2005. godine
Telefon/Fax:	011/3083-100, Fax 011/3083-150
E-mail adresa:	firma@icbbg.rs
Broj tekućeg računa:	325-9500700001000-08 OTP banka Srbija a.d. Novi Sad 205-510205-36 NLB Komercijalna banka a.d. Beograd 160-316448-71 Banca Intesa a.d. Beograd
Kapital društva:	55.148.000,00 RSD
Uplaćen	39.148.000,00 RSD dana 01.02.2012. godine
Uplaćen	16.000.000,00 RSD dana 25.07.2014. godine
Član Centralnog registra:	09.01.2004. godine
Član Beogradske berze:	25.12.2002. godine
Godina osnivanja:	2002. godina

*Tabela 1. Osnovni podaci o Društvu*

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Brokersko-dilersko društvo Intercity broker a.d. Beograd uskladilo je svoje poslovanje sa Zakonom o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, Sl. glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 I 109/2021) i Zakonom o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, broj 129/2021)

### **1.1. Osnivanje**

Brokersko-dilersko društvo Intercity broker a.d. Beograd (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je kao akcionarsko društvo Ugovorom o osnivanju berzanskog posrednika brokerskog načina trgovine Intercity broker a.d. Beograd, I Ov. broj 7325/2002 od 17.10.2002. godine, na osnovu Zakona o berzama, berzanskom poslovanju i berzanskim posrednicima („Sl. list SRJ“, br. 90/94).

Dozvolu za rad Berzanskom posredniku brokerskog načina trgovine Društvu izdala je Savezna komisija za hartije od vrednosti i finansijsko tržište rešenjem br. 5/0-02-857/5-02, od 01.11.2002. godine, a upisano je u Registar privrednih subjekata Rešenjem Agencije za privredne registre, BD 39527/2005 od 30.06.2005. godine.

### **1.2. Delatnost**

Brokersko-dilersko društvo, u skladu sa Zakonom o klasifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja, obavlja sledeće delatnosti: 6612 – Brokerski poslovi s hartijama od vrednosti i berzanskom robom.

U okviru pretežne delatnosti Društvo pruža investicione usluge i aktivnosti, odnosno obavlja delatnost investicionog društva i obavlja investicione usluge i aktivnosti za koju je dobila dozvolu Komisije za hartije od vrednosti i to:

- prijem i prenos naloga koji se odnose na prodaju i kupovinu finansijskih instrumenata;
- izvršenje naloga za račun klijenta;
- trgovanje za sopstveni račun;
- usluge u vezi sa ponudom i prodajom finansijskih instrumenata bez obaveze otkupa;

kao i dodatne usluge, i to:

- čuvanje i administriranje finansijskih instrumenata za račun klijenata i sa tim povezane usluge;
- odobravanje kredita ili zajmova investitorima kako bi mogli da izvrše transakcije jednim ili sa više finansijskih instrumenata kada je Društvo zajmodavac uključeno u transakciju;
- saveti društvima u vezi sa strukturom kapitala, poslovnom strategijom, spajanjem i kupovinom društava i sličnim pitanjima;
- istraživanje i finansijska analiza u oblasti investiranja ili drugi oblici opštih preporuka u vezi sa transakcijama finansijskim instrumentima;

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

- investicione usluge i aktivnosti, kao i dopunske usluge koje se odnose na osnov izvedenog finansijskog instrumenta iz člana 2. tačke 1. podtač. 5.,6.,7. i
- Zakona, a u vezi sa pružanjem investicionih usluga i aktivnosti, kao i dopunskih usluga

### 1.3. Kadrovi Brokersko-dilerskog društva

Sa stanjem na dan 31.12.2023. godine Brokersko-dilersko društvo ima 5 zaposlenih.

Ukupan broj zaposlenih koji rade na poslovima brokera	2
Ukupan broj ostalih zaposlenih u brokersko dilerskom društvu	3
Ukupno zaposlenih	5

*Tabela 2. Broj zaposlenih*

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2023. godine data je u tabeli:

Visoka stručna sprema	4
Viša stručna sprema	1
Ukupno	5

*Tabela 3. Kvalifikaciona struktura zaposlenih*

## 2. Verodostojan prikaz razvoja i poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci važni za procenu stanja imovine društva

### 2.1. Osnovni poslovni parametri posmatrani kroz sintetiku Bilansa uspeha

U tabeli br. 4. prikazana je sintetika kretanja elemenata prihoda i rashoda za 2023-ću i 2022-gu godinu. Takođe, na grafičkim prikazima broj 1. i broj 2. vidimo isto to.

<i>Sintetički prikaz Prihoda i Rashoda (u 000 RSD)</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>% razlika</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	27.890	25.406	9,78%
<b>Poslovni prihodi</b>	24.431	23.073	5,89%
<b>Ostali prihodi</b>	2.105	1.869	12,63%
<b>Finansijski prihodi</b>	1.354	464	191,81%
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>% razlika</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	22.453	23.264	-3,49%
<b>Poslovni rashodi</b>	16.800	13.791	21,82%
<b>Ostali rashodi</b>	5.336	9.045	-41,01%
<b>Finansijski rashodi</b>	317	428	-25,93%

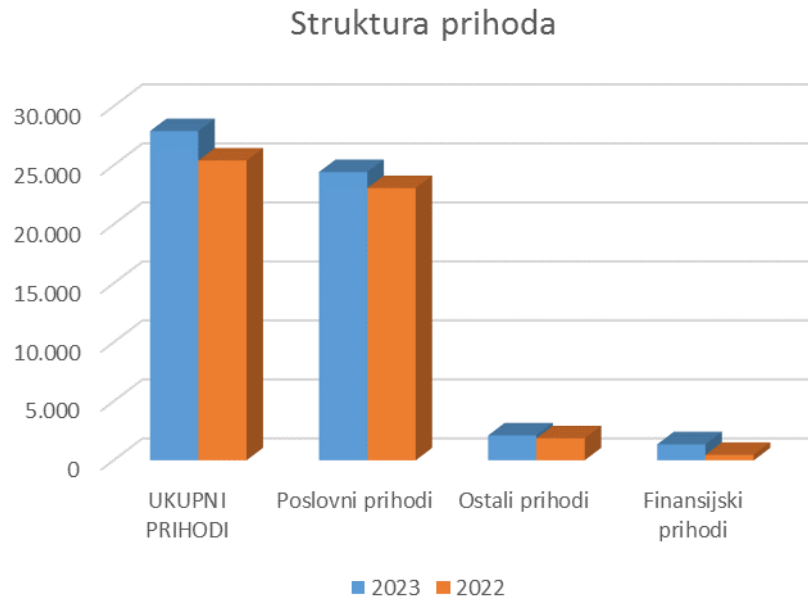
*Tabela 4. Sintetički prikaz bilansa uspeha*

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

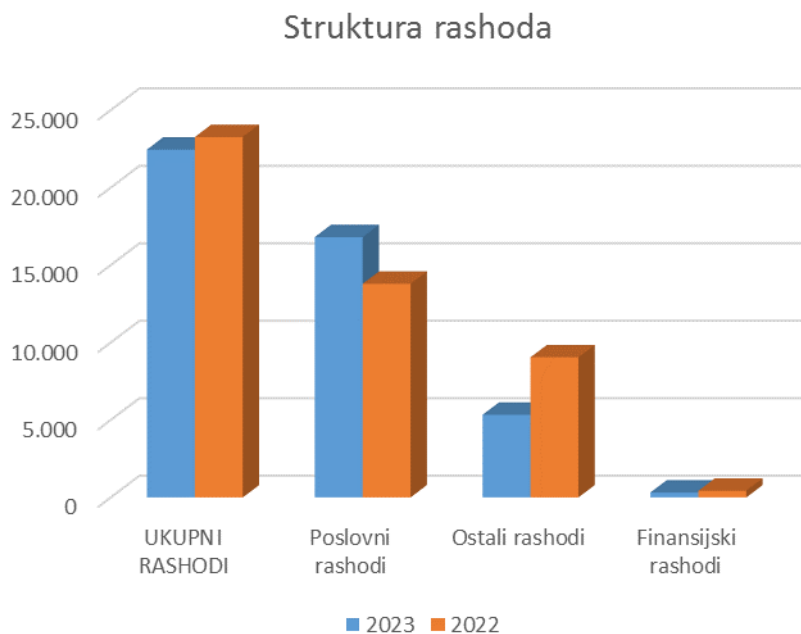
Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Iz gornje tabele, kao i iz grafičkih prikaza datih ispod vidljivo je da je Društvo tokom 2023-će godine zabeležilo rast ukupnih prihoda za 9,78%, uz adekvatnu kontrolu troškova koji su u istom periodu smanjeni za 3,49%.



*Grafikon broj 1. Sintetički prikaz prihodne strane bilansa uspeha*



*Grafikon broj 2. Sintetički prikaz rashodne strane bilansa uspeha*

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

---

## 2.2. Analitika Bilansa uspeha

U tabeli broj 5. prikazana je analitika Neto rezultata.

<i>Analitički prikaz Neto rezultata (u 000 RSD)</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Ukupni prihodi</b>	27.890	25.406
<b>Ukupni rashodi</b>	22.453	23.264
<b>EBIT (Poslovni rezultat)</b>	7.631	7.529
<b>Ostali prihodi</b>	2.105	1.869
<b>Ostali rashodi</b>	5.336	9.045
<b>Finansijski prihodi</b>	1.354	464
<b>Finansijski rashodi</b>	317	428
<b>Poreski prihodi perioda</b>		
<b>Poreski rashodi perioda</b>	943	193
<b>Neto dobitak</b>	4.494	196

Tabela 5. Analitički prikaz Neto rezultata

Iz tabele broj 5. vidljivo je da je tokom 2023. godine Društvo zabeležilo značajan rast Neto dobiti, koji je jednim delom rezultat značajnog povećanja prihoda a drugim delom rezultat uštede na rashodima.

## 2.3. Neto obrtna imovina (NOI)

Neto obrtna imovina (neto obrtna sredstva) dobija se iz razlike između obrtne imovine kojoj se dodaju AVR i Odložena poreska sredstva, i kratkoročnih obaveza, kojima se dodaju PVR i Odložene poreske obaveze.

Ukratko rečeno, Neto obrtna imovina predstavlja vrednost koja se dobija oduzimanjem kratkoročnih obaveza od obrtne imovine, i zapravo predstavlja višak obrtnih sredstava koji ostaje kada se oduzmu sve kratkoročne obaveze, tj predstavlja „rezervoar likvidnosti“. Stoga je ista veoma bitna za likvidnost poslovanja svake kompanije.

U zavisnosti od vrste delatnosti, NOI kod kompanija može biti pozitivna ili negativna, a ukoliko je negativna, to je teško održivo na duži rok.

U narednoj tabeli i na narednom grafikonu prikazujemo kretanje NOI tokom 2022-ge i 2023-će godine.

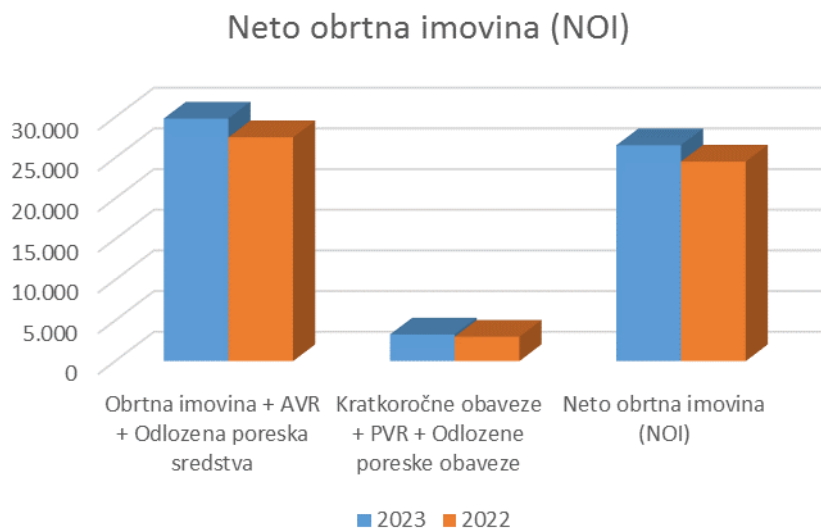
**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Neto obrtna imovina (NOI)	2023	2022	Opšte prihvaćene zadovoljavajuće vrednosti
Obrtna imovina + AVR + Odložena poreska sredstva	29.818	27.525	
Kratkoročne obaveze + PVR + Odložene poreske obaveze	3.275	2.995	
<b>Neto obrtna imovina (NOI)</b>	<b>26.543</b>	<b>24.530</b>	<b>&gt; 0</b>

Tabela broj 6. Neto obrtna imovina (NOI)



Grafikon broj 3. Neto obrtna imovina (NOI)

Tabelarni i grafički prikaz pokazuju da je Društvo tokom 2023-će godine, u odnosu na 2022-gu zabeležio rast Neto obrtne imovine za 8,33% odnosno nominalni rast za 2.293 hiljada dinara. Iznos NOI od 26,54 mil din na kraju 2023. godine ukazuje da je likvidna imovina Društva višestruko iznad Kratkoročnih obaveza što doprinosi zadovoljavajućem nivou solventnosti i likvidnosti poslovanja.

## 2.4. Racio pokazatelji zaduženosti Društva

Kako bismo što bolje sagledali nivo i način zaduživanja, uzeli smo u obzir 4 različita pokazatelja:

Racia zaduženosti	2023	2022
<b>Racio ukupnog duga prema ukupnim sredstvima (D/A)</b>	<b>0,12</b>	<b>0,17</b>
<b>Racio dugoročnog duga prema ukupnim sredstvima</b>	<b>0,08</b>	<b>0,13</b>
<b>Racio ukupnog duga prema sopstvenom kapitalu (D/E)</b>	<b>0,13</b>	<b>0,20</b>
<b>Racio dugoročnog duga prema sopstvenom kapitalu</b>	<b>0,09</b>	<b>0,15</b>

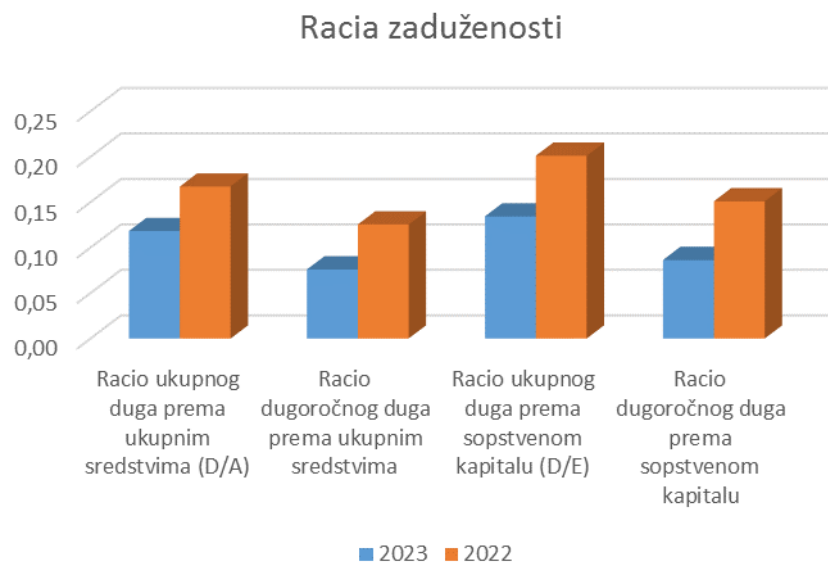
Tabela 7. Racia zaduženosti

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Na kraju 2023. godine Društvo nema neizmirenih Kratkoročnih finansijskih obaveza, pri čemu je istovremeno vrednost ukupnih Obaveza i dugoročnih rezervisanja smanjena za cca. 27% odnosno za 3.236 hiljada dinara i ova pozicija na dan 31.12.2023. godine iznosi 8.771 hiljada dinara. Sve navedeno kako Tabela broj 8. i pokazuje jasno govori da Društvo drži visok nivo likvidnosti i solventnosti poslovanja.



Grafikon broj 4. Racia zaduženosti

### 2.4.1. Racio ukupnog duga prema ukupnim sredstvima (D/A)

Ovaj racio pokazuje nam strukturu izvora finansiranja, tj. pokazuje koji deo sredstava je finansiran pozajmljenim, a koji sopstvenim izvorima finansiranja i možemo reći da isti predstavlja „potencijal tj kapacitet zaduživanja“.

Društvo ima nižu vrednost ovog racio pokazatelja u 2023-oj u odnosu na 2022-gu godinu, što pokazuje da je struktura izvora finansiranja apsolutno pod kontrolom imajući u vidu delatnost kojom se Društvo bavi.

### 2.4.2. Racio dugoročnog duga prema ukupnim sredstvima

Iz gornje tabele vidljivo je da je ovaj racio takođe niži u u 2023-oj u odnosu na 2022-gu godinu, a vrednost od 0,08 pokazuje da dugoročni dug ne predstavlja nikakvu pretnju po poslovanje društva.

Naredna dva racia pokazatelja zapravo predstavljaju „konkretizaciju“ tj. svođenje prethodna dva pokazatelja u odnos sa sopstvenim (trajnim) kapitalom.



## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

### 2.4.3. Racio ukupnog duga prema sopstvenom kapitalu (D/E)

Analogno racio pokazatelju pod tačkom 2.4.1. vrednost i ovog racio pokazatelja tokom 2023-će godine zabeležila je nižu vrednost pokazatelja u odnosu na 2022-gu godinu. Pri tome, vrednost je znatno niža od 1, što znači da ukupan dug čini svega cca. 13% sopstvenog kapitala.

### 2.4.4. Racio dugoročnog duga prema sopstvenom kapitalu

Kod ovog racio pokazatelja takođe je veoma dobro što je njegova vrednost manja od 1. Sva dugoročna dugovanja Društvo može regulisati iz svega 9% sopstvenog kapitala. Takođe, primetno je da je i ovaj pokazatelj tokom 2023-će godine niži u odnosu na 2022-gu godinu, što je još jedna potvrda visoke likvidnosti Društva.

## 2.5. Racia likvidnosti

Likvidnost, tj. kratkoročna finansijska sigurnost, predstavlja sposobnost preduzeća da na vreme, u potrebnom iznosu plati dospele obaveze, a da i dalje raspoláže dovoljnim sredstvima da nesmetano nastavi sa poslovanjem, bez narušavanja svoje kreditne sposobnosti.

### 2.5.1. Racio tekuće (opšte) likvidnosti (Current Ratio)

Ovaj racio pokazuje odnos obrtne imovine i kratkoročnih obaveza i ukazuje na tekuću likvidnost poslovanja. Racio pokazuje sa koliko dinara obrtnih sredstava je pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza.

Racia likvidnosti	2023	2022	Opšte prihvaćena zadovoljavajuća vrednost
<i>Racio opšte (tekuće) likvidnosti</i>	<i>9,10</i>	<i>9,18</i>	min 2,00

*Tabela broj 8. Racio tekuće likvidnosti poslovanja*

Visoka vrednost ovog racio pokazatelja ukazuje na veoma likvidno poslovanje Društva.

### 2.5.2. Racio rigorozne likvidnosti (Quick Ratio, Acid Test)

Racio rigorozne likvidnosti je strožiji pokazatelj od Racia tekuće likvidnosti, s obzirom da u obzir ne uzima celokupnu obrtnu imovinu, već samo likvidna sredstva (monetarnu aktivu) i istu stavlja u odnos sa kratkoročnim obavezama. Drugim rečima, obrtna imovina umanjuje se za vrednost zaliha, i onda se stavlja u odnos sa kratkoročnim obavezama.

Racia likvidnosti	2023	2022	Opšte prihvaćena zadovoljavajuća vrednost
<i>Racio rigorizne likvidnosti (Acid test)</i>	<i>9,10</i>	<i>9,16</i>	min 1,00

*Tabela broj 9. Racio rigorozne likvidnosti*

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

Ovaj racio pokazuje sa koliko dinara likvidnih sredstava je pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza. Iz prethodne tabele vidljivo je da je ovaj pokazatelj značajno veći od zadovoljavajuće vrednosti koja iznosi 1.

Identična vrednost oba navedena racio pokazatelja rezultat je niskog nivoa zaliha, što je i normalna pojava kod delatnosti kojoj pripada Društvo, a ovo još jednom potvrđuje visoku likvidnost poslovanja.

**2.5.3. Gotovinski racio (Cash Ratio)**

Cash racio je najrigorozniji od sva 3 navedena racio pokazatelja likvidnosti. Naime, Cash racio u odnos stavlja samo najlikvidniju imovinu tj. Gotovinu i gotovinske ekvivalente sa kratkoročnim obavezama.

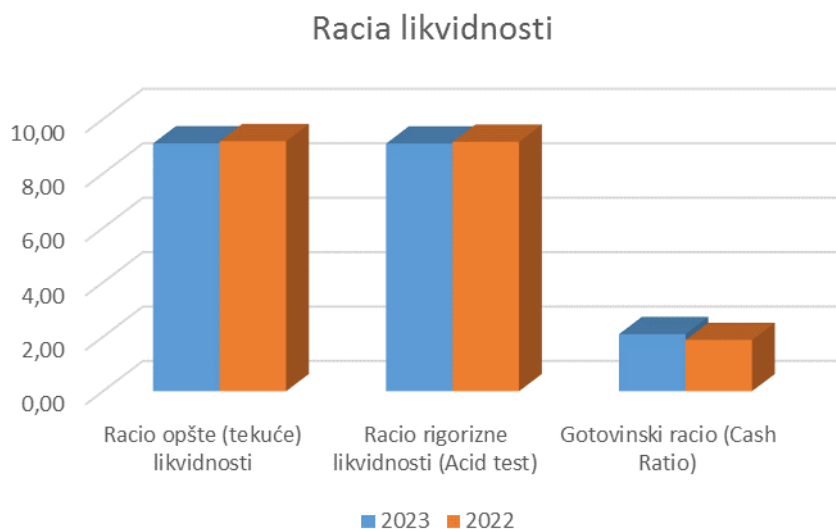
On pokazuje u kojem odnosu gotovina pokriva sve kratkoročne obaveze.

Racia likvidnosti	2023	2022
<i>Gotovinski racio (Cash Ratio)</i>	<i>2.10</i>	<i>1,88</i>

*Tabela broj 10. Gotovinski racio*

U tabeli iznad vidljivo je da je Društvo tokom 2023-će godine zabeležilo povećanje Gotovinskog racia u odnosu na 2022-tu godinu. Razlog ovome leži u povećanju Gotovine i gotovinskih ekvivalenata koja su u 2022-toj godini iznosila 5.633 hiljada dinara, na 6.864 hiljada dinara koliko je ova pozicija iznosila na kraju 2023. godine. Cash racio od preko 2 jasno pokazuje da Društvo gotovinom kojom raspolaže u svakom momentu može regulisati sve svoje kratkoročne obaveze.

Na narednom grafikonu prikazane su vrednosti za sva tri navedena racio pokazatelja, za 2023-ću i 2022-gu godinu.



*Grafikon broj 5. Racia likvidnosti*

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

## 2.6. Prinosne margine

### 2.6.1. Stopa prinosa na poslovnu imovinu (ROA)

ROA pokazuje koliko kompanija uspešno koristi poslovna sredstva, tj koliko dinara Neto dobitka kompanija pravi na 1 dinar uloženi novčanih sredstava u poslovnu imovinu.

Prinosne margine	2023	2022
<i>Prinos na poslovnu imovinu (ROA)</i>	6,05%	0,27%

Tabela broj 11. Stopa prinosa na poslovnu imovinu (ROA)

Društvo je tokom 2023-će godine zabeležilo snažan rast Prinosa na poslovnu imovinu, a razlog jeste rast Neto rezultata tokom 2023-će godine.

### 2.6.2. Stopa prinosa na Sopstveni kapital (ROE)

ROE pokazuje koliko prinosa ostvaruje neka kompanija na jedan dinar angažovanih sopstvenih sredstava.

Prinosne margine	2023	2022
<i>Prinos na Ukupnu aktivu (ROE)</i>	6,88%	0,32%

Tabela broj 12. Stopa prinosa na sopstveni kapital (ROE)

Analogno kao kod ROA i pokazatelj ROE je tokom 2023-će godine zabeležio snažan rast, takođe kao rezultat više ostvarenog Neto rezultata poslovanja tokom 2023-će godine.

## 2.7. Profitne margine

Profitne margine možemo posmatrati sa više aspekata, a ovde prikazujemo Neto profitnu marginu, koja predstavlja odnos Neto rezultata i Ukupnih prihoda Društva.

Profitne margine	2023	2022
<b>Neto profitna margina</b>	6,88%	0,76%

Tabela broj 13. Profitne margine

Usled značajnog rasta Neto dobiti tokom 2023-će u odnosu na 2022-gu godinu, uz adekvatan rast Ukupnih prihoda došlo je i do rasta Neto profitne margine poslovanja Društva.

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

## 2.8. Procena stanja imovine društva

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno	Nematerijalna ulaganja
<b>Nabavna vrednost</b>				
Stanje, 01. januar 2023.	36.070	9.776	45.846	728
Direktne nabavke		479	479	
<b>Prodaja</b>				
Stanje, 31. decembra 2023. Godine	36.070	9.776	45.846	728
<b>Ispravka vrednosti</b>				
Stanje, 01. januara 2023. Godine	7.917	4.204	12.121	728
Amortizacija	541	495	1036	0
Stanje, 31. decembra 2023 Godine	8.458	4.699	13.157	0
<b>Prodaja</b>				
<b>Sadašnja vrednost na dan:</b>				
31. decembra 2023. godine	27.612	5.556	33.168	0

*Tabela broj 15. Stanje imovine (u 000 dinara)*

Materijalna imovina Brokera iskazana je u iznosu od RSD 33.168 hiljada, a odnosi se na sledeće:

- građevinski objekti RSD 27.612 hiljada,
- oprema RSD 5.556 hiljada

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Građevinski objekti na dan 31.12.2023. godine se odnose na sledeće:

<b>Nekretnina</b>	<b>Nabavna vrednost</b>	<b>Sadašnja vrednost</b>	<b>Katastar</b>
	5.229	4.523	LN 1343/Upisano
<b>Stan u Novom Sadu 59,38 m</b>			
<b>Stan Belvil Blok 67</b>	15.134	11.429	LN 6310/Upisano
<b>Garaža u Belvilu-blok 67, 19m2</b>	1.386	1.095	LN 6310/Upisano
	9.782	6.611	Upisano po tužbi
<b>Stan u Maksima Gorkog 52, 106m2</b>			
<b>Garaža u Maksima Gorkog 52, 17,92m2</b>	2.881	2.060	Podnet zahtev za upis (objedinjena celina bez fizičke deobe)
<b>Garaža u Maksima Gorkog 50, 23m2</b>	1.658	1.206	Nije upisano

*Tabela broj 16. Građevinski objekti (u 000 dinara)*

Na dan 31.12.2023. godine, po osnovu građevinskih objekata i investicionih nekretnina sadašnje vrednosti RSD 27.612 hiljada Društvo je upisano u katastar kao vlasnik.

## 2.9. Poslovni događaji nakon proteka poslovne godine

Nakon proteka poslovne 2023. godine nije bilo značajnih događaja koji su uticali na poslovanje Društva, ali svakako u daljem tekstu skrenućemo pažnju na najveće opasnosti.

Ističemo da su nakon proteka poslovne godine nastavljeni su sukobi na teritoriji Ukrajine, kao i sukobi u pojasu Gaze što i dovodi do nesigurnosti i neizvesnosti na svetskim tržištima kapitala.

Pored navedenog, na dan izrade Godišnjeg izveštaja i dalje nije došlo do ranije najaljivanih skmanjivanja kamatnih stopa od atrsane centrtalnih banaka širom sveta, što ukazuje da inflacija i dalje predstavlja ne malu opasnost za svetsku ekonomiju. Očekivanja su da do smanjenja kamatnih stopa može doći u trećem ili četvrtom kvartalu tekuće godine.

Društvo pomno prati sva dešavanja i u skladu sa istim potencijalne rizike prilikom donošenja poslovnih odluka svodi na minimum, ne investirajući u rizične sektore, pri čemu je struktura portfolia Brokera takva da najveće učešće u vlasničim finansijskim instrumentima imaju akcije koje se nalaze na Prime listingu Beogradske berze, tj. NIS a.d. Novi sad i Aerodrom Nikola Tesla a.d. Beograd, dok u dužničkim finansijskim instrumentima Društvo slobodna novčana sredstva

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

plasira u najsigurniji vidu ulaganja, tj. u Državne obveznice, koristeći na taj način sigurne i veoma dobre prinose s obzirom na i dalje visoke kamatne stope širom sveta.

Takođe, pored investicionog dela, Društvo permanentno prati i poslovanje svojih komitenata i nije uočeno da bilo koji komitent ima problema u poslovanju, tako da se ne očekuje da se rokovi naplate potraživanja produže niti da neki od klijenata dođe u problem nelikvidnosti.

Što se tiče valuta u kojima Broker ima plasmane, odnos EUR/RSD je već duži period prilično stabilan, i događaji iz sveta (ratni sukobi, inflacija, kamatne stope itd) nisu uticali na stabilnost ovog odnosa.

Rukovodstvo Društva će u narednom periodu pratiti sve moguće uticaje ovih događaja na poslovanje Društva i svojom pravovremenom reakcijom nastojeće da minimizira potencijalne negativne efekte.

### **3. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo**

Razvojna politika Društva za 2024-tu godinu usmerena je sa jedne strane na ostvarivanje stabilnih prihoda, uz nastavak kontrole troškova, a sa ciljem ostvarenja još boljih/očuvanja postojećih:

- Profitnih margina;
- Prinosnih margina;
- Neto obrtne imovine;
- Racia stabilnosti;
- Racia likvidnosti.

Društvo će i nadalje svoj plasman što se vlasničkih finansijskih instrumenata tiče usmeriti prema emitentima koji se kotiraju na Prime listingu Beogradske berze (NIS a.d. Novi Sad, Aerodrom Nikola Tesla a.d. Beograd), kao i prema akcijama koje imaju višegodišnje stabilno poslovanje uz kvalitetnu dividendnu politiku (Philip Morris a.d. Niš i sl).

Takođe, Društvo će svoj plasman u Državne finansijske instrumente nominovane u EUR valuti uskladiti sa dešavanjima kako u Ukrajini, pojasu Gaze tako i na svetskim tržištima kapitala.

Korporativna aktivnost je usmerena na dobijanje novih klijenata, kao i na proširenje poslova sa postojećim klijentima (ponude za preuzimanje akcija, sticanje sopstvenih akcija, poništenje sopstvenih akcija, promena pravne forme, promena oblika organizovanja, otkup u nejavnom AD, konverzija duga u kapital, osnivanje društva uz izdvajanje...).

Što se rizika tiče, Društvo obezbeđuje funkcionalnu i organizacionu odvojenost aktivnosti upravljanja rizicima i redovnih poslovnih aktivnosti.

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

Interna akta Društva sadrže jasno definisane rizike sa kojima se Društvo u svom poslovanju može susresti, te iz tog razloga ovde samo navodimo spisak istih:

- tržišni rizici (rizik poremećaja u svetskoj ekonomiji, ili ograničeni rizici poremećaja na domaćem tržištu)
- kreditni rizici
- rizici likvidnosti
- operativni rizici (pad broja klijenata usled delistiranja nekih firmi sa Beogradske berze (pravna lica), pad broja klijenata usled Prinudne prodaje akcija isl.)
- rizici izloženosti prema jednom licu ili grupi povezanih lica
- ostali rizici – rizik pojave konkurencije i finansijska kriza i smanjenje tražnje za uslugama.

Višegodišnje poslovanje, dugogodišnji stabilni (likvidni) klijenti (kako pravna lica u pogledu vođenja i savetovanja, tako i fizička i pravna lica u pogledu investiranja), kao i trend stabilnog rasta poslovnih aktivnosti u prethodnom periodu, pokazuju da Društvo kvalitetno upravlja poslovanjem, svodeći potencijalne rizike na minimum.

## **4. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema**

Nakon proteka poslovne 2023. godine nije bilo značajnih događaja koji su uticali na poslovanje Društva, a u okviru tačke 2.9. skrenuli smo pažnju na bitne događaje.

## **5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja**

Društvo permanentno radi na razvoju mogućnosti za proširenje poslovnih aktivnosti u cilju rasta poslovnih rezultata.

Društvo radi na iznalaženju najkvalitetnijih mogućnosti za trgovanje na ino tržištima, kako bi svojim klijentima pružilo i ovu uslugu.

## **6. Finansijski instrumenti koje Broker koristi ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja**

Društvo slobodna novčana sredstva plasira u likvidne finansijske instrumente: pažljivo odabrane vlasničke finansijske instrumente:

- akcije:

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

---

- primarno sa Prime listigna Beogradske berze (NIS a.d. Novi Sad, Aerodrom a.d. Beograd) kao i
- akcije koje imaju višegodišnje stabilno poslovanje uz standardnu dividendu politiku (Philip Morris a.d. Niš)
- dužničke finansijske instrumente- Obveznice Republike Srbije kao vid najsigurnijih plasmana u HoV. Deo plasmana (Državne HoV) odnosi se na EUR plasman, a iz razloga zaštite (hedžinga) od promene deviznog kursa EUR/RSD. Plasman u HoV povećava zaradu Društva, tako da isti pojačava finansijski položaj i povećava uspešnost poslovanja Društva.

## 7. Ciljeve i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita

Društvo u okviru Korporativnog odeljenja ima jasno definisano upravljanje plaćanjem dobavljača i naplatom potraživanja. Posebna pažnja osvećuje se izboru klijenata i naplati potraživanja.

U okviru Odeljenja trgovanja Društvo svakodnevno prati javno dostupne informacije o poslovanju kompanija u čije akcije su plasirana novčana sredstva Brokera, permanentno prati kretanje cena i po potrebi pravovremeno reaguje u cilju stvaranja veće vrednosti koja doprinosi rastu novčanog toka. Plasman u EUR valuti služi za zaštitu od promene deviznog kursa.

Cilj Brokera jeste da finansijski rizik (devizni, rizik promene kamatnih stopa, rizik likvidnosti) svede na minimum, što i je i vidljivo kroz visoke vrednosti pokazatelja likvidnosti poslovanja.

## 8. Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocenu njihove efektivnosti

### *Cenovni rizik hartija od vrednosti*

Tržišni rizik odnosno rizik promena u cenama hartija od vrednosti predstavlja negativne efekte koji mogu nastati usled pada cena nakon kupovine ili rasta cena nakon prodaje određenog instrumenta.

Društvo svoj portfelj balansira na način da je ovaj rizik sveden na minimum, a pre svega to radi na sledeći način:

- Investira u Državne finansijske instrumente, kao vid najsigurnijeg plasmana
- Pored toga investira u akcije sa Prime marketa Beogradske berze



## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**Sa 31. decembrom 2023. godine**

**Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

---

- Deo investicija odnosi se na akcije preduzeća koja nisu na Prime listingu Beogradske berze, ali godinama unazad imaju stabilno poslovanje i vode odgovornu dividendnu politiku uz transparentno poslovanje i visok nivo korporativne odgovornosti.

S obzirom na trenutne situacije u Ukrajini, pojasu Gaze, kao i na dalje značajan uticaj inflacije i kamatnih stopa, kao i na dešavanja na svetskim tržištima kapitala Broker je detaljno sagledao mogući uticaj istih na svoj portfolio akcija koje se kotiraju na Beogradskoj berzi. Struktura portfolia Brokera je takva da najveće učešće imaju akcije koje se nalaze na Prime listingu Beogradske berze, tj. NIS a.d. Novi sad i Aerodrom Nikola Tesla a.d. Beograd, a koji beleže dugoročno stabilno poslovanje.

### ***Kreditni rizik:***

Kada je reč o kreditnom riziku, Društvo ima potencijalno dve vrste rizika:

- da kupci neće regulisati svoje obaveze prema Društvu i
- da Društvo neće biti u mogućnosti da reguliše svoje obaveze prema trećim stranama:
  - o obaveze iz poslovanja
  - o finansijske obaveze.

Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima veliki broj međusobno nepovezanih komitenata sa pojedinačno malim iznosima dugovanja i permanentno prati naplatu potraživanja od istih.

Društvo svoje finansijske obaveze bez ikakvih problema izmiruje u roku.

### ***Rizik likvidnosti:***

Likvidnost Društva, kao njegova sposobnost da o roku izvršava dospele obaveze, zavisi sa jedne strane od bilansne strukture, a sa druge strane od usklađenosti priliva i odliva sredstava.

Društvo svojom imovinom i obavezama upravlja na način koji mu obezbeđuje da u svakom trenutku u potpunosti ispunjava sve svoje obaveze.

Društvo vodi računa o likvidnosti poslovanja tj. kontinuirano sagledava dospele obaveze i očekivanu naplatu potraživanja, pri čemu teži ka osvajanju novih klijenata i donošenju novih poslova.

Plasman u Investicione jedinice (kao deo pozicije finansijskih instrumenata po fer vrednosti kroz finansijski izveštaj i kao visoko likvidna pozicija koja je u svakom momentu utrživa) višestruko je iznad nivoa Obaveza iz poslovanja i Ostalih kratkoročnih obaveza, i iste se bez problema mogu pokriti. Pored toga, kao što smo već istakli Društvo prati i naplaćuje potraživanja u ugovorenim rokovima, dok se naplata po osnovu trgovanja finansijskim instrumentima realizuje drugog dana od dana trgovanja, tako da možemo zaključiti da je rizik od nastanka nelikvidnosti Društva na veoma niskom nivou.

Naredna tabela prikazuje strukturu obrtne imovine Brokera:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Struktura Obrtne imovine (u 000 RSD)	31.12.2023.	31.12.2022.
<b>Obrtna imovina</b>	29.705	27.480
Zalihe i dati avansi	20	79
Potraživanja	11.086	7.119
Kratkoročni fin plasmani	9.135	1.800
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6.864	5.633
PDV	0	0
HoV po fer vrednosti kroz bilans uspeha	1.599	11.226
HoV koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do jedne godine)	837	1.623

*Tabela 17. Struktura Obrtne imovine, sintetika*

Naredna tabela prikazuje strukturu kratkoročnih obaveza Brokera:

Struktura Kratkoročnih obaveza (u 000 RSD)	31.12.2023.	31.12.2022.
<b>Kratkoročne obaveze</b>	3.132	2.995
Kratkoročne finansijske obaveze	0	1.108
Obaveze po osnovu lizinga finansijske obaveze	0	881
Obaveze iz poslovanja	2.129	359
Ostale kratkoročne obaveze	1.003	647

*Tabela 18. Struktura Kratkoročnih obaveza, sintetika*

U narednoj tabeli prikazani su kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2023. godine.

Kratkoročni finansijski plasmani (u 000 RSD)	RSD
<b>Kratkoročni finansijski plasmani</b>	1.599
HoV kojima se trguje (akcije)	575
Investicione jedinice	1.024

*Tabela 19. Struktura Kratkoročnih obaveza, sintetika*

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

---

Iz prethodne tabele vidljivo je da 64,04% kratkoročnih finansijskih plasmana Društvo „drži“ u investicionim jedinicama, koje su visoko likvidan vid plasmana.

U narednoj tabeli još jednom prikazujemo racia likvidnosti, koja jasno ukazuju na visoku likvidnost poslovanja Društva.

<b>Racia likvidnosti</b>	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
<b><i>Racio opšte (tekuće) likvidnosti</i></b>	<i>9,10</i>	<i>9,19</i>
<b><i>Racio rigorizne likvidnosti (Acid test)</i></b>	<i>9,10</i>	<i>9,16</i>
<b><i>Gotovinski racio (Cash Ratio)</i></b>	<i>2,10</i>	<i>1,88</i>

*Tabela 20. Racia likvidnosti*

Iz prethodne tabele kao što smo u prethodnom tekstu i naveli vidljivo je da Društvo ima visoke nivoe racia likvidnosti, pri čemu Cash racio pokazuje da je Gotovina više od dvostruko iznad nivoa Kratkoročnih finansijskih obaveza.

Pored svega navedenog, imajući na umu upravljanje naplatom potraživanja, plasman u dužničke finansijske instrumente Republike Srbije, visok nivo likvidne imovine, kao i nivo obaveza Društva, rukovodstvo Društva smatra da je rizik likvidnosti na niskom nivou.

***Rizik novčanog toka:***

Društvo u svom poslovanju vodi računa o Neto obrtnom kapitalu (NOK) odnosno o plaćanju dobavljača i naplati potraživanja od kupaca. Sa druge strane realnim poslovanjem generiše višak gotovine, što dovodi do stabilnog i pozitivnog novčanog toka, čime rizik novčanog toka svodi na minimum.

Iz navedenog još jednom zaljučujemo da je rizik od nastanka nelikvidnosti Društva sveden na minimum.

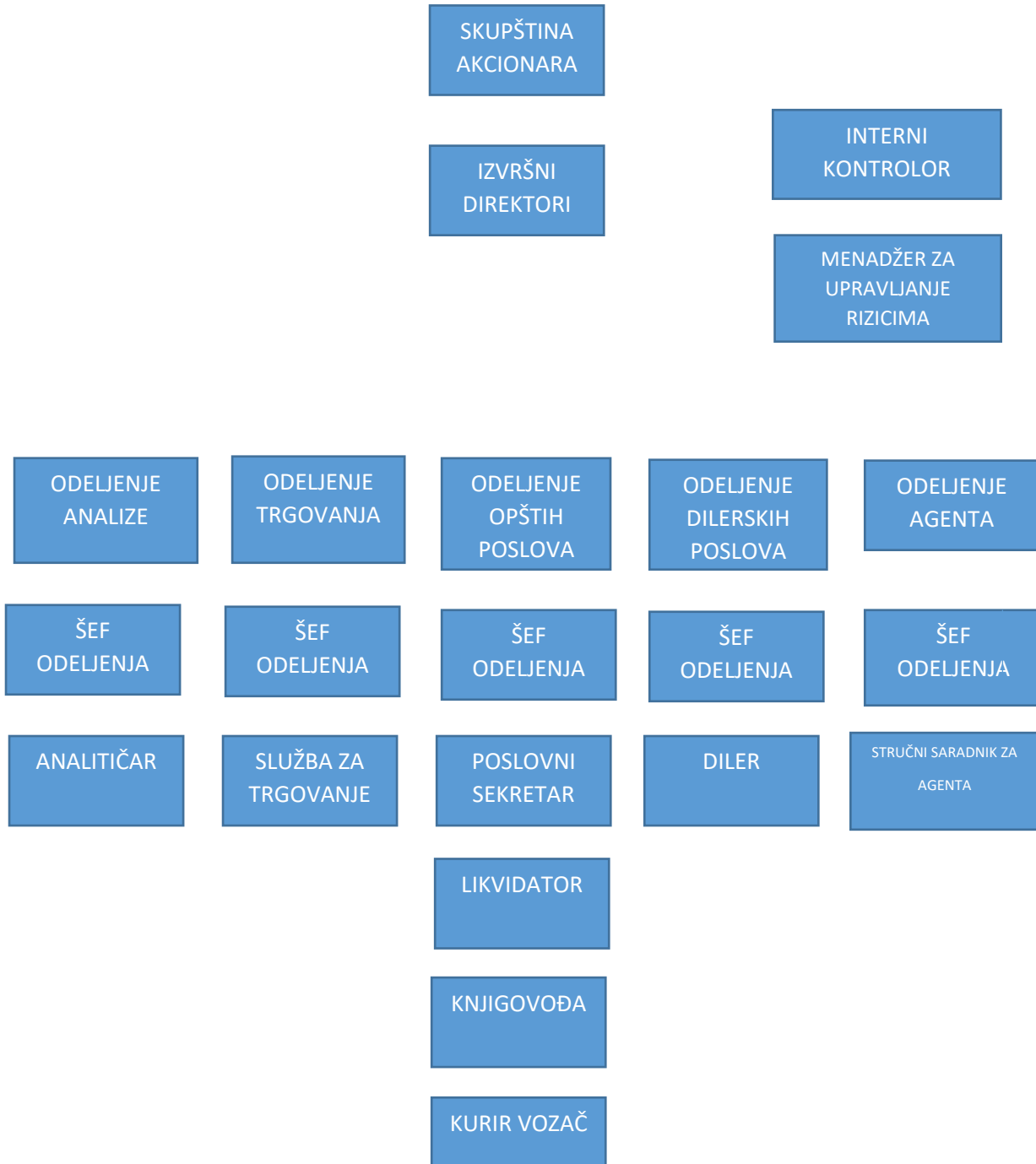
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2023. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

---

## 9. Organizaciona šema Brokera



Beograd, 29.04.2024. godine

**INTERCITY BROKER**  
Izvršni direktor  
**Želimir Dabić**

**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO  
INTERCITY BROKER AD  
Maksima Gorkog 52  
Broj: O – 1/24  
Datum: 30.04.2024. godine**

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima, Skupština Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd na svojoj redovnoj Sednici od 30.04.2024. godine razmatrala je finansijski izveštaj Društva za 2023. godinu i donela je sledeću:

**ODLUKU**  
**o usvajanju korigovanog godišnjeg finansijskog izveštaja i godišnjeg izveštaja o  
poslovanju za 2023. godinu**

1. **USVAJA SE** korigovanog godišnji finansijski izveštaj Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd za 2023. godinu u integralnom tekstu.
2. **USVAJA SE** Godišnji izveštaj o poslovanju Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd za 2023. godinu u integralnom tekstu.
3. Sastavni deo ove Odluke su korigovani godišnji finansijski izveštaj i Godišnji izveštaj o poslovanju Društva za 2023. godinu.
4. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsednik Skupštine  
Jovana Dabić

*Jovana Dabić*



**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO  
INTERCITY BROKER AD  
Maksima Gorkog 52  
Broj: O -2/24  
Datum: 30.04.2024. godine**

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima, Skupština Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd na svojoj redovnoj Sednici od 30.04.2024. godine razmatrala je finansijski izveštaj Društva za 2023. godinu i donela je sledeću:

**ODLUKU  
o raspodeli dobiti iskazane po finansijskom izveštaju za 2023. godinu**

1. **Neto dobit iskazan u iznosu od 4.494 hiljade dinara** po korigovanim godišnjim finansijskim izveštajima Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd za 2023. godinu ostaće neraspoređena.
2. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsednik Skupštine  
Jovana Dabić



**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO  
INTERCITY BROKER AD  
Maksima Gorkog 52  
Broj: O – 3/24  
Datum: 30.04.2024. godine**

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima, Skupština Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd na svojoj redovnoj Sednici od 30.04.2024. godine razmatrala je Izveštaj nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja za 2023. godinu i donela je sledeću

**ODLUKU**  
**o usvajanju Izveštaja nezavisnog revizora**  
**o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja za 2023. godinu**

1. **USVAJA SE** Izveštaj nezavisnog revizora PARKEL RUSSELL d.o.o. Beograd o reviziji finansijskih izveštaja, reviziji bilansa stanja i bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o novčanim tokovima za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine, pregleda značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje, u integralnom tekstu.
2. Sastavni deo ove Odluke je Izveštaj nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja za 2023. godinu.
3. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsednik Skupštine  
Jovana Dabić

