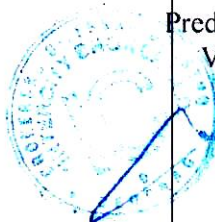


**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO
INTERCITY BROKER AD**
Maksima Gorkog 52
Broj: O – 2/19
Datum: 24.04.2019. godine

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima, Skupština Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd na svojoj redovnoj Sednici od 24.04.2019. godine razmatrala je finansijski izveštaj Društva za 2018. godinu i donela je sledeću:

ODLUKU
**o usvajanju redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja i godišnjeg izveštaja o poslovanju
za 2018. godinu**

1. **USVAJA SE** redovni godišnji finansijski izveštaj Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd za 2018. godinu u integralnom tekstu.
2. **USVAJA SE** Godišnji izveštaj o poslovanju Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd za 2018. godinu u integralnom tekstu.
3. Sastavni deo ove Odluke su redovni godišnji finansijski izveštaj i Godišnji izveštaj o poslovanju Društva za 2018. godinu.
4. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Predsednik Skupštine
Vladimir Dabić

**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO
INTERCITY BROKER AD
Maksima Gorkog 52
Broj: O – 1/19
Datum: 24.04.2019. godine**

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima, Skupština Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd na svojoj redovnoj Sednici od 24.04.2019. godine razmatrala je finansijski izveštaj Društva za 2018. godinu i donela je sledeću:

**ODLUKU
o raspodeli dobiti iskazane po finansijskom izveštaju za 2018. godinu**

1. **Neto dobit iskazan u iznosu od 168.904,63 dinara** po redovnim godišnjim finansijskim izveštajima Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd za 2018. godinu ostaće neraspoređena.
2. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Predsednik Skupštine
Vladimir Dabić

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

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2018.
GODINE**

Beograd, 16. april 2019. 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. 114/2006, 5/2007 i 119/2008)

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 2018. 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 2018. 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: | Bojana Babanić i Vladimir Vučetić |
| 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 310-160198-60 NLB banka a.d. Beograd 160-316448-71 Banca Intesa a.d. Beograd 105-4083-02 AIK banka a.d. Niš |
| Kapital društva: | 55.148.000,00 RSD |
| 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 36/2011 i 99/2011) i Zakonom o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, broj 31/2011).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU (nastavak)

1.1. Osnivanje

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 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU (nastavak)

1.3. Kadrovi Brokersko-dilerskog društva

Sa stanjem na dan 31.12.2018. godine Brokersko-dilersko društvo ima 7 zaposlenih (Na dan 31.12.2017. godine 6 zaposlenih).

| | |
|--|---|
| Ukupan broj zaposlenih koji rade na poslovima brokera | 3 |
| Ukupan broj ostalih zaposlenih u brokersko dilerskom društvu | 4 |
| Ukupno zaposlenih | 7 |

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2018. godine data je u tabeli:

| | |
|-----------------------|---|
| Visoka stručna sprema | 5 |
| Viša stručna sprema | 2 |
| Ukupno | 7 |

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. 62/2013 i 30/2018), 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: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodni računovodstveni standardi ("MRS"), Međunarodni standardi 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, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. 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 povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- 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.
- 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 koja odstupa 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

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.

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.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. decembra 2017. godine.

2.3. Načelo stalnosti poslovanja

Pojedinačni finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, što podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i opremu Brokera na dan 31. decembra 2018. 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.

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 Brokera.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.2. Investicione nekretnine (nastavak)

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 31.12.2018. 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.

3.3. Obezvređenje 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 nadoknativ 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.4. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Brokera, od momenta kada se Broker ugovornim odredbama vezao za instrument. Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava na "regularan način" priznaje se primenom obračuna na datum poravnanja, odnosno datum kada je sredstvo isporučeno drugoj strani. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Broker izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada je obaveza predviđena ugovorom ispunjena, otkazana ili istekla.

Rukovodstvo Brokera vrši klasifikaciju finansijskih plasmana pri inicijalnom priznavanju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Broker je klasifikovao finansijska sredstva u sledeće tri kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, hartije od vrednosti raspoložive za prodaju i potraživanja.

3.4.1. Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Finansijska sredstva se klasifikuju kao sredstva kojima se trguje ako su pribavljena radi prodaje ili ponovne kupovine u kratkom roku, radi ostvarivanja dobitaka iz kratkoročnih promena cena istih. Navedena sredstva se evidentiraju po fer vrednosti u bilansu stanja.

Hartije od vrednosti kojima se trguje sastoje se od akcija banaka i preduzeća koje se kotiraju na berzi. Svi dobitci i gubici koji nastaju prilikom vrednovanja i prodaje finansijskih sredstava po fer vrednosti iskazuju se u bilansu uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.4. Finansijski instrumenti (nastavak)

3.4.2 Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

Hartije od vrednosti koje su namenjene da se drže na neodređeni vremenski period, a koje mogu biti prodane usled potrebe za obezbeđenjem likvidnosti ili izmena u kamatnim stopama, kursevima stranih valuta ili cena kapitala, klasifikuju se kao "hartije od vrednosti raspoložive za prodaju". Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju sastoje se obveznica Republike Srbije po osnovu stare devizne štednje i akcija banaka i preduzeća raspoloživih za prodaju, i iste su prikazane u okviru hartija od vrednosti po fer vrednosti kroz bilans uspeha (Napomena 7).

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, se iskazuju po fer vrednosti. Fer vrednosti hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Nerealizovani dobiti i gubici po osnovu hartija raspoloživih za prodaju evidentiraju se u okviru revalorizacionih rezervi, dok se hartija od vrednosti ne proda, naplati ili na drugi način realizuje, ili dok ta hartija od vrednosti nije obezvređena. Kada se hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe ili kada im se umanjuje vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala evidentiraju se u bilansu uspeha.

3.4.3. Potraživanja po osnovu kamata, naknada i ostala potraživanja

Potraživanja od komitenata priznaju se i evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti nenaplativih potraživanja.

Broker vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koje rukovodstvo proceni da su nenaplativa. Ispravka vrednosti se knjži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i ulaganja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dospeća. Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjži se u korist prihoda. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke izvršnog direktora.

3.4.4. Obaveze po kreditima

Kreditni od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu efektivne kamatne stope. Obaveze po kratkoročnim kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze iskazane po nominalnoj vrednosti.

3.4.5. Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja iskazane su po nominalnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Prebijanje finansijskih instrumenta

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju i njihova razlika se priznaje u bilansu stanja, ako, i samo ako, postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

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

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

Prihodi od naknada se obračunavaju u skladu sa načelom uzročnosti prihoda i rashoda, odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su ostvareni.

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.

3.9. Poslovni rashodi

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.9. Poslovni rashodi (nastavak)

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.

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.

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 20). 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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

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 14 i 15).

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno rashoda (Napomene 14 i 15).

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 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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 obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

(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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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 18).

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.

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, jer za obveznice Republike Srbije po osnovu stare devizne štednje postoji aktivno tržište i publikovane tržišne cene, kao i za hartije od vrednosti, odnosno akcije raspoložive za prodaju pojedinih pravnih lica. Obaveze Brokera su najvećim delom kratkoročne i stoga rukovodstvo Brokera smatra da vrednosti po kojima su iste iskazane u bilansu stanja odgovaraju njihovoj tržišnoj vrednosti.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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

Devizni rizik

Devizni rizik je rizik da će se vrednost finansijskog instrumenta promeniti kao posledica promena kursa stranih valuta. S obzirom da Broker nema značajnu imovinu i obaveze iskazane u stranoj valuti, navedeni rizik za Brokera nije značajan.

Kamatni rizik

Rizik od promene kamatnih stopa nastaje usled mogućnosti da će promene kamatnih stopa uticati na buduću profitabilnost tržišnih vrednosti finansijskih instrumenata.

Broker je izložen raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine.

S obzirom da Broker nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Brokera i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Brokera od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kredita od banaka. U praksi, izloženost Brokera kamatnom riziku je ograničena, obzirom da su krediti dobijeni od banaka kratkoročni.

Cenovni rizik hartija od vrednosti

Cenovni rizik je rizik fluktuacije tržišnih cena vlasničkih hartija od vrednosti, koji utiče na fer vrednost ulaganja i ostalih finansijskih instrumenata. Primarna izloženost Brokera cenovnom riziku proizlazi iz portfolia vlasničkih hartija od vrednosti koje su raspoložive za prodaju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.16. Upravljanje rizicima (nastavak)

(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.

Osiguravajući likvidnost u svakom trenutku, Broker prati likvidnost kroz pregled očekivanih priliva i odliva u predviđenim rokovima u budućnosti. Broker ne koristi finansijske derivate.

(c) Kreditni rizik

Kreditni rizik 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 malim iznosima dugovanja.

(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 zatvoreno 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

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

| | <u>Građevinski objekti</u> | <u>Investicione nekretnine</u> | <u>Postrojenja i oprema</u> | <u>Ukupno</u> |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| Nabavna vrednost | | | | |
| Stanje, 1. januara 2018. godine | 14,322 | 21,081 | 9,115 | 44,518 |
| Direktne nabavke | - | - | 222 | 222 |
| Stanje, 31. decembra 2018. godine | <u>14,322</u> | <u>21,081</u> | <u>9,338</u> | <u>44,741</u> |
| Ispravka vrednosti | | | | |
| Stanje, 1. januara 2018. godine | 3,102 | 2,138 | 5,509 | 10,749 |
| Amortizacija | 215 | 316 | 467 | 998 |
| Stanje, 31. decembra 2018. godine | <u>3,317</u> | <u>2,454</u> | <u>5,976</u> | <u>11,747</u> |
| Sadašnja vrednost na dan: | | | | |
| 31. decembra 2018. godine | <u>11,005</u> | <u>18,627</u> | <u>3,362</u> | <u>32,993</u> |
| 1. januar 2018. godine | <u>11,220</u> | <u>18,943</u> | <u>3,606</u> | <u>33,769</u> |

Nematerijalna ulaganja iskazana su u iznosu od RSD 114 hiljade dinara neto a odnosi se na računarski softver koji je nabavljen odvojeno od računara. U toku izveštajnog perioda nije bilo promena na ovoj bilansnoj poziciji.

Na bilansnoj poziciji opreme u izveštajnom periodu 31.12.2018. godine evidentirano je povećanje vrednosti u iznosu RSD 222 hiljada dinara i u celini se odnosi na nabavku kućne IP telefonske centrale tip Yeastar VoIP PBX s20 sa IP aparatima, adapterom, modulima, upravljiv smart Switch-om, potrošnim materijalom, obukom i podešavanjem mreže. Isporučilac opreme je Senter doo Beograd fakturna vrednost opreme po ispostavljenim fakturama Rn 2018-00293 od 07.11.2018. godine i Rn 2018-00326 od 03.12.2018. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Na bilansnoj poziciji amortizacije priznati su rashodi iskazani u prethodnoj tabeli i amortizacija nematerijalnih ulaganja u ukupnom iznosu od RSD 1.004 hiljada.

Materijalna imovina Brokera iskazana je u iznosu od RSD 32.993 hiljada a odnosi se na sledeće:

- građevinski objekti RSD 11.004 hiljada
- investicione nekretnine RSD 18.628 hiljada
- računarska opremu sa štampačima i kopir aparatima RSD 150 hiljada
- kancelarijski nameštaj RSD 58 hiljada
- telekomunikaciona oprema RSD 651 hiljada i
- transporna sredstva RSD 2.502 hiljada

Investicione nekretnine bilansirane su u iznosu od RSD 18.628 hiljada, a odnosi se na sledeće nekretnine:

- Stan u naselju Belwill – Blok 67 TK br. 2896/2 Novi Beograd, Đorđa Stanojevića iskazane vrednosti od RSD 13.715 hiljada dinara upisane u list nepokretnosti br. 4147 KO Novi Beograd nabavljeno po osnovu Ugovora broj 00623 od 12.08.2008. godine. Aneksom broj 1. koji je zaključen 08.10.2009. godine menjaju se odredbe osnovnog Ugovora tako što se precizira konačna površina i cena predmeta kupoprodaje.
- Stan u Novom Sadu, Janka Čmelika 121, stan 13, nepokretnost se nalazi na katastarskoj parceli 3659/4 upisana u list nepokretnosti na LN 1343/60 K.O. Novi Sad 1, iskazane vrednosti 5,229 hiljada dinara, nabavljeno po osnovu Kupoprodajnog ugovora broj 48/05 od 13.12.2005. godine.

5. HARTIJE OD VREDNOSTI RASPOLOŽIVE ZA PRODAJU

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju predstavljaju akcije iz portfelja Brokera prema stanju u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti koje na dan 31.12.2018. godine iznose RSD 6.845 hiljada neto i to kao razlika nabavne vrednosti RSD 8.980 hiljada i ispravke vrednosti učešća u kapitalu u iznosu od RSD 2.136 hiljada, što čini smanjenjene u odnosu na isti period prethodne godine. (Na dan 31.12.2017. godine iznose RSD 8.091 hiljada i to kao razlika nabavne vrednosti RSD 10.270 hiljada i ispravke vrednosti učešća u kapitalu u iznosu od RSD 2.179 hiljada).

Efekat svođenja na tržišnu vrednost hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju u iznosu od RSD -1.025 hiljada, razlika dugovnog i potražnog salda grupa računa 444 i 445, evidentiran je preko nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu hartija od vrednosti. (Videti Izveštaj o promenama na kapitalu).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

6. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Iskazuju se potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda koja se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 1 i drugim MRS. Društvo na dan 31.12.2018. godine nije imalo dugoročnih potraživanja.

7. OBRTNA IMOVINA

7.1. ZALIHE I PLAĆENI AVANSI

Plaćeni avansi iskazuju se avansi za sticanje svih oblika nematerijalne imovine u skladu sa relevantnim MRS.

Plaćeni avansi dati dobavljačima za usluge na dan bilansiranja 31.12.2018. godine iznose RSD 5 hiljada (31.12.2017. godine RSD 55 hiljada).

7.2. POTRAŽIVANJA PLASMANI I GOTOVINA

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

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Potraživanja za naknade i provizije po osnovu izvršenja naloga za klijente | 8 | 104 |
| Potraživanja za naknade u zemlji po osnovu usluga korporativne agenture, refundacija i ostalih usluga od pravnih lica | 1.684 | 1.509 |
| Potraživanje za naknadu u zemlji po osnovu usluga korporativne agenture iskazane u EUR od pravnog lica | - | - |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja</i> | <i>(793)</i> | <i>(797)</i> |
| Ukupno | 899 | 816 |

Potraživanja za naknade i provizije na dan 31.12.2018. godine u iznosu od RSD 1.692 hiljada i odnosi se na proviziju berzanskog posrednika za izvršenje naloga trgovanja za klijenta, naknadu za usluge korporativnog agenta iskazane u dinarima i dinarskoj protivvrednost i ostalih usluga vezanih za promet hartija od vrednosti.

Ispravka vrednosti se knjiži za sva potraživanja i ulaganja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana i iznosi RSD 793 hiljada sa stanjem 31.12.2018. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

7. OBRтна IMOVINA (nastavak)

7.2.2. Potraživanja za kamatu, dividende i ostala ulaganja

Potraživanja na dan bilansiranja, 31.12.2018. godine iznose RSD 4.728 hiljada (31.12.2017.godine RSD 4.739 hiljada) što predstavlja oročeni depozit iskazan u dinarsku protivvrednost 40,000 EUR koja su deponovana u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti a.d. Beograd kao preduslov za dobijanje dozvole za trgovinu obveznicama stare devizne štednje.

Kratkoročna potraživanja za kamatu koja se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS i MSFI. Potraživanja za kamatu na sredstva 40,000 EUR koja su deponovana u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti a.d. Beograd kao preduslov za dobijanje dozvole za trgovinu obveznicama stare devizne štednje kao i potraživanja za obračunatu kamatu po Ugovoru sa AIK bankom a.d. Beograd i NLB bankom a.d. Beograd po Ugovoru o vodenju sredstva tekućeg računa Brokera bez iskazane vrednosti.

7.2.3. Ostala potraživanja

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Potraživanja za više plaćen porez na dobit | 876 | 876 |
| Potraživanja preplaćenu komunalnu taksu | 1 | 1 |
| Potraživanja preplaćenu komunalnu taksu na reklamni pano | - | - |
| Potraživanja na preplaćenu naknadu za građevinsko zemljište | - | - |
| Potraživanje na preplaćen doprinose na zarade | 6 | 6 |
| Potraživanje za refundaciju bolovanja radnika preko 30 dana | 61 | - |
| Potraživanje za refundaciju porodiljsko bolovanje | 61 | 62 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenog poreza na imovinu | 4 | 4 |
| Potraživanje od drugih pravnih lica za ostale usluge (Faktura zakup, faktura refundacije komunalni troškovi, faktura korporativne agenture refundacija i slično) | 550 | 164 |
| Potraživanja od državnog organa za subvenciju novozaposlenog radnika | 11 | 11 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja</i> | (197) | (0) |
| Ukupno | 1.373 | 1.124 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

7. OBRTNA IMOVINA (nastavak)

7.2.4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Iskazuju se neposredno unovčive hartije od vrednosti, poslovni i devizni računi, gotovina u blagajni i ostala novčana sredstva i na dan 31.12.2017. godine iznose 400 hiljada dinara (31.12.2016. godine 4.676 hiljada dinara).

Struktura gotovinskih ekvivalenata i gotovine je iskazana kako sledi:

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Tekući račun kod AIK banke a.d. Niš | - | 97 |
| Tekući račun kod NLB banke a.d. Beograd | 41 | 14 |
| Tekući račun Banca Intesa a.d. Beograd | 1 | 5 |
| Tekući račun OTP banka a.d. Novi Sad | 33 | 3 |
| Tekući račun Vojvođanska banka a.d. Novi Sad | 4 | 15 |
| Izdvojena novčana sredstva za trgovinu HoV | - | - |
| Sredstva u blagajni | 233 | 261 |
| Izdvojena novčana sredstva za saldiranje finansijkih transakcija komitena koja ne podležu blokadi | 479 | - |
| Sredstva na deviznom računom kod banaka | 5 | 5 |
| Ukupno | 797 | 400 |

7.2.5. Porez na dodatu vrednost

Iskazuje se prethodni porez na dodatu vrednost. Prethodno plaćeni porez na dodatu vrednost na dan bilansiranja 31.12.2018. godine iznosi RSD 4 hiljada (31.12.2017. godine iznosi RSD 9 hiljada).

8. Hartije od vrednosti po fer vrednosti kroz bilans uspeh

Iskazuju se finansijski instrumenti koji se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha a koji su pribavljeni prvenstveno u svrhe ostvarivanja profita iz kratkoročnih fluktuacija cena i marže dilera. Finansijski instrumenti raspoloživi za prodaju iskazani su po fer (poštenoj) vrednosti koju predstavlja tržišna vrednost navedenih hartija na dan bilansa stanja.

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Finansijski instrumenti kojima se trguje | 4.802 | 1.914 |
| Investicione jedinice | 2.919 | 5.263 |
| Usklađenje finansijskih instrumenata kojima se trguje | 592 | (38) |
| Usklađenje investicionih jedinica | (28) | 24 |
| Ukupno | 8.285 | 7.163 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Iskazan je iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnov odbitnih privremenih razlika neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita, u skladu sa MRS 12 i drugim relevantnim standardima.

Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine odložena poreska sredstva su iskazana RSD 1.496 hiljada dinara

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Odložena poreska sredstva po finansijskim instrumentima raspoloživa za prodaju | 411 | 419 |
| Porez iz dobiti u narednim periodima po osnovu neiskorišćenih poreskih gubitaka | 1.377 | 1.378 |
| Porez iz dobiti u narednim periodima po osnovu amortizacije osnovnih sredstava | (372) | (305) |
| Ukupno | 1.416 | 1.492 |

Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine aktivna vremenska razgraničenja su bez iskazane vrednosti.

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Unapred plaćena premija osiguranja za motorno vozilo | - | 60 |
| Unapred plaćena pretplata za stručne časopise i publikacije | - | 30 |
| Ukupno | - | 90 |

10. VANBILANSNA AKTIVA

Iskazuju se finansijski instrumenti i novčana sredstva klijenata po osnovu ugovaranja finansijskim instrumentima kao i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Brokera.

Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine sredstva vanbilansne aktive iskazana su u iznosu RSD 7.598 hiljada dinara (31.12.2017. - 6.219 hiljada dinara). Novčana sredstva klijenata primljena od Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd odnose se na sredstva od prinudne prodaje manjinskih nesaglasnih akcionara kao i sredstava primljena od Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd deo koji se odnosi obračunate dividende.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

11. KAPITAL

| | 2018. | 2017. |
|--|---------------|---------------|
| Akcijski kapital | 55.148 | 55.148 |
| Emisiona premija | 429 | 429 |
| Rezerve | 111 | 111 |
| Revalorizacione rezerve | 51 | 51 |
| Neraspoređeni dobitak prethodne godine | 86.448 | 78.817 |
| Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 169 | 7.462 |
| Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti | 422 | 413 |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti | (1.447) | (1.484) |
| Gubitak prethodnih godina | (96.526) | (96.526) |
| Ukupno | 44.636 | 44.421 |

Osnovni kapital Brokersko dilerskog društva na dan 31.12.2018. 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 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

11. KAPITAL (nastavak)

Emisiona premija na dan 31.12.2018. godine iskazana je u iznosu od RSD 429 hiljada i u toku godine nije bilo promena na ovoj bilansnoj poziciji.

Rezerve iskazane u iznosu od RSD 111 hiljada odnose se na Zakonske rezerve. Na dan bilansiranja revalorizacione rezerve iskazane su u iznosu od RSD 51 hiljada a odnose se na kumulirane revalorizacione rezerve iz perioda pre 2004. godine.

Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju iskazani su u iznosu od RSD 422 hiljada a odnose se na pozitivne efekte vrednovanja hartija od vrednosti na dan 31.12.2018. godine koje Broker ima u svom portfoliju.

Nerealizovani gubici bilansirani su na iznos od RSD 1.447 hiljada i odnose se na negativne efekte vrednovanja raspoloživog portfolija hartija od vrednosti. Broker u bilansu stanja na dan 31.12.2018. godine je iskazao dobitak tekuće godine RSD 169 hiljada tako da je sa iskazanim neraspoređenim dobitkom prethodnih godina RSD 86.279 hiljad iskazao ukupno neraspoređeni dobitak RSD 86.448 hiljada.

Broker je u bilansu stanja na dan 31.12.2018. godine iskazao gubitak prethodnih godina RSD 96.526 hiljada.

Struktura vlasništva osnovnog kapitala na dan 31.12.2018. godine je sledeća:

| Naziv akcionara | 2018 | 2018 | 2017 | 2017 |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | Učešće u kapitalu % | Pripadajući broj akcija | Učešće u kapitalu % | Pripadajući broj akcija |
| Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd | 93,6 | 12.900 | 93,6 | 12.900 |
| Dabić Stojan | 6,4 | 887 | 6,4 | 887 |
| Dabić Želimir | - | - | - | - |
| Dabić Vladimir | - | - | - | - |
| Ukupno | 100 | 13.787 | 100 | 13.787 |

Ugovorom o kupoprodaji akcija zaključen dana 12.02.2016. godine Prodavac Želimir Dabić vlasnik 150 komada akcija Izdavaoca, CFI kod ESVUFR i ISIN broj RSICBRE04756, nominalne vrednost RSD 4.000,00 prodao je Kupcu Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd paket akcija. Danom zaključenja Ugovora Prodavac prestaje da bude akcionar Izdavaoca.

Ugovorom o kupoprodaji akcija zaključen dana 12.02.2016. godine Prodavac Vladimir Dabić vlasnik 150 komada akcija Izdavaoca, CFI kod ESVUFR i ISIN broj RSICBRE04756, nominalne vrednosti RSD 4.000.00 prodao je Kupcu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

11. KAPITAL (nastavak)

Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd paket akcija. Danom zaključenja Ugovora Prodavac prestaje da bude akcionar Izdavaoca.

Ugovorom o kupoprodaji akcija zaključen dana 12.02.2016. godine Prodavac Stojan Dabić vlasnik 2.000 komada akcija Izdavaoca, CFI kod ESVUFR i ISIN broj RSICBRE04756, nominalne vrednosti RSD 4.000,00 prodao je Kupcu Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd paket akcija. Danom zaključenja Ugovora Prodavac prestaje da bude akcionar Izdavaoca. Prenos finansijskih instrumenata je evidentiran u bazi podataka Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

12.1. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Iskazuju se obaveze iz uzetih kredita. Dugoročne obaveze priznaju se i vrednuju u skladu sa MRS 39, MSFI 9, MSFI 13 i drugim relevantnim MRS.

Na dan bilansiranja 31.12. 2018. godine, obaveze po osnovu dugoročnih kredita su u iznosu od RSD 8.933 hiljada. Tekuća doseća dugoročnih kredita u iznosu od 1.116 hiljada dinara su iskazana u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza (napomena 13.1). Iskazana obaveza regulisana je Ugovorom o kreditu zaključen 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 troška tekućeg poslovanja. Sredstva su odobrena sa kamatnom stopom od 7% godišnje i rokom otplate na 15 godina. Aneks broj 1 Ugovora o finansijskom kreditu zaključen dana 23.11.2015. godine vrši 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 12 rata bez kamate koje dospevaju svakih 12 meseci prema amortizacionom planu. Aneksom broj 2 Ugovora o finansijskom kreditu zaključen dana 23.11.2015. godine vrši izmene uslova otplate kredita tako se ostatak kredita vraća u 9 rata bez kamate koje dospevaju svakih 12 meseci prema amortizacionom planu Stanje sredstava kredita na dan 31.12.2018. godine iznosi RSD 8.933 hiljada (31.12.2017. godine iznosi RSD 8.954 hiljada).

Rukovodstvo očekuje da će Broker biti u mogućnosti da sve ugovorene obaveze po kreditima ispuni u skladu sa utvrđenim rokovima.

12.2. OSTALE DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine, ostale dugoročne obaveze čine obaveze po Ugovoru o finansijskom lizingu. Iskazana obaveza regulisana je: Ugovorom o finansijskom lizingu Broj Ug-12/17 od 18.10.2017. godine zaključen sa Intesa Leasing d.o.o. Beograd. Iznos neto finansiranja EUR 19.942,78; broj rata 53; iznos rate EUR 410,54 i rok otplate 21.02.2022. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

12.2. OSTALE DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (nastavak)

Stanje sredstava u korišćenju na dan 31.12.2018. godine po ovom Ugovoru iznosi RSD 1.208 hiljada, od čega iznos od 524 hiljade dinara dospeva do jedne godine (31.12.2017. godine RSD 1.735 hiljada).

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

13.1. KRATKOROČNI KREDITI

Na dan 31.12.2018. godine Broker iskazuje kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 1.116 hiljada kao deo dugoročnog kredita koji dospeva do godinu dana i odnosi se na obaveze prema Alvarton Trading Limited LTD po Ugovoru o finansijskom kreditu (napomena 12.1) (31.12.2017. godine RSD 1.1119 hiljada).

Na dan 31.12.2018. godine Broker iskazuje ostale kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 524 hiljada kao deo sredstava po Ugovoru o finansijskom lizingu koji dospeva do godinu dana i odnosi se na obaveze prema Intesa Leasing d.o.o. Beograd po Ugovoru o finansijskom lizingu (napomena 12.2). (31.12.2017. godine RSD 505 hiljada)

13.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Iskazuju se obaveze prema klijentima, obaveze iz zarada i ostale obaveze iz poslovanja, koje se priznaju i vrednuju u skladu sa relevantnim MRS. Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine obaveze iz poslovanja iznose RSD 694 hiljada (31.12.2017. godine RSD 752 hiljada).

Obaveze iz poslovanja na dan 31. 12. 2018. godine su iskazane kako sledi:

Preostala obaveza za dividende nastale po osnovu raspodele dobiti akcionarima na dan 31.12.2018. godine iznose RSD 427 hiljada, i u potpunosti se odnose na osnivače Društva srazmerno procentu učešća (napomena 20).

Obaveze za naknade u vezi trgovanja finansijskim instrumentima u iznosu RSD 37 hiljada i odnosi se na obaveze po Pravilniku o tarifi Beogradske berze i Centralnog registra.

Obaveze za primljene avanse odnosi se na depozit po Ugovoru o zakupu poslovnog prostora u iznosu RSD 83 hiljada.

Obaveze prema dobavljačima čine obaveze za izvršene materijalne i nematerijalne usluge u ukupnom iznosu RSD 147 hiljada i čine je najvećim delom:

Dospele obaveze prema NDP Audit@Consulting d.o.o. Beograd za knjigovodstvene usluge 43 hiljada (napomena 20), obaveze prema javnim preduzećima (JKP Infostan, EPS Snabvedanje, Gradska čistoća, JPP Saobraćaja) zbirno RSD 32 hiljada, obaveze po fakturi isporučena telekomunikaciona oprema Senter d.o.o. Beograd RSD 51 hiljada, obaveza po računu za gorivo NIS a.d. Novi Sad RSD 5 hiljada i obaveze Skupštine stanara investicione nekretnine Novi Beograd RSD 16 hiljada

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

**13.3. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST I OSTALE JAVNE
PRIHODE**

Iskazuju se obaveze za poreze i doprinose na zarade, obaveze za poreze i doprinose na zarade obaveze za poreze iz rezultata i ostale obaveze za poreze i doprinose. Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine iznose RSD 346 hiljada.

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Obaveze za porez na dohodak građana na prihod od kapitala | 33 | 33 |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreze i prethodnog poreza | 313 | 348 |
| Ukupno | 346 | 381 |

13.4. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Iskazuju se unapred naplaćeni, odnosno obračunati prihodi i troškovi tekućeg perioda i odložene poreske obaveze, kao iznosi poreza na dobitak koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika u skladu sa MRS 12.

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Unapred obračunati troškovi (Troškovi po izvodu OTP banka a.d. Novi Sad, Vojvodanska banka a.d. Novi Sad i početno stanje po bilansu | 2 | 1 |
| Ukupno | 2 | 1 |

14. VANBILANSNA PASIVA

Iskazuju se obaveze po finansijskim instrumenti i novčanim sredstvima klijenata po osnovu trgovanja finansijskim instrumentima kao i ostala sredstva klijenata koja nisu u vlasništvu Brokera

Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine sredstva vanbilansne pasive iskazana su u iznosu RSD 7.598 hiljada dinara (31.12.2017. – 6.219 hiljada dinara). Obaveze za novčana sredstva 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 primljena od Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd deo koji se odnosi obračunate dividende.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

15. POSLOVNI PRIHODI

15.1. PRIHODI PO OSNOVU OBAVLJANJA DELATNOSTI

Struktura prihoda po osnovu obavljanja delatosti Brokera prikazana je kako sledi:

| | 2018. | 2017. |
|---|---------------|---------------|
| Prihod od provizija iz trgovine akcijama | 4.597 | 14.799 |
| Prihod od provizije iz trgovanja obveznicama stare devizne štednje | - | 54 |
| Prihod po osnovu korporativne agenture (prihod od korporativne agenture rezidenti, prihod korporativne agenture refundacija stvarnih troškova I ostali prihodi korporativne agenture bez obračunatog PDV-a) | 6.250 | 4.712 |
| Prihod od provizije otvaranja vlasničkih računa za pravna i fizička lica | 242 | 287 |
| Prihod od provizije ostalih usluga pravnim i fizičkim licima | 2 | 545 |
| Ostali nepomenuti prihodi (Prinudni otkup manjinski akcinari isplata dividende) | 2.061 | 2.366 |
| Ukupno | 13.152 | 22.763 |

Brokerske provizije se obračunavaju na osnovu Tarife naknada koje se dostavljaju Komisiji za hartije od vrednosti. U toku 2017. godine, provizija na promet dužničkih i vlasničkih hartija od vrednosti se obračunavala u visini od maksimalno 5% vrednosti transakcije.

15.2. DOBICI OD OSTVARENE RAZLIKE U CENI

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

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Dobici iz ostvarene razlike u ceni HoV kojim se trguje | 77 | 86 |
| Dobici iz ostvarene razlike u ceni hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 478 | 50 |
| Dobici od prodaje investicionih jedinica | 152 | 239 |
| Ukupno | 706 | 375 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

16. RASHODI POSLOVANJA

16.1. RASHODI PO OSNOVU OBAVLJANJA DELATNOSTI

Rashodi po osnovu obavljanja delatnosti na dan bilansa 31.12.2018. godine iznose RSD 1.212 hiljada (31.12.2017. godine RSD 1.122 hiljada).

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Troškovi provizije Beogradske berze pri trgovanju finansijskih instrumenata akcije | 51 | 22 |
| Troškovi provizije Centralnog registra pri trgovanju finansijskih instrumenata akcije | 13 | 8 |
| Troškovi po tarifniku Komisije za hartije od vrednosti | 300 | 320 |
| Troškovi provizije Banke pri trgovanju finansijskih instrumenata akcije | 18 | 11 |
| Troškovi po tarifi NBS | 6 | - |
| Troškovi ostalih naknada Centralnom registru (otvaranje emisionog i depo računa, otvaranje vlasničkog računa, jedinstvene evidencije akcionara, dodela CFI koda i ISIN broje, registracija emisija objave na web stranici i slično) | 592 | 735 |
| Ostali rashodi po osnovu obavljanja delatnosti | 232 | 26 |
| Ukupno | 1.212 | 1.122 |

Rashodi naknada u ukupnom iznosu RSD 1.212 hiljada najvećim delom se odnose na proviziju Beogradske berze a.d. Beograd pri trgovanju akcijama i naknade po tarifniku u iznosu od RSD 51 hiljada, provizije banaka pri trgovanju akcijama RSD 18 hiljada, troškovi članarina, naknada i godišnje kontrole, otvaranje emisionog i depo računa, otvaranje vlasničkog računa registracija emisija i trošak dodele CFI koda i ISIN broja oglašavanje na web stranici Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd RSD 606 hiljada, troškovi Komisije za hartije od vrednosti RSD 300 hiljada (godišnja naknada za kontinuirani nadzor i naknada po tarifniku) kao i ostali rashodi RSD 232 hiljada (naknade Agenciji za osiguranje depozita i troškovi oglašavanja u dnevnom listu)

16.2. GUBICI NA OSTVARENOJ RAZLICI U CENI

Gubici na ostvarenoj razlici u ceni hartija od vrednosti na dan bilansa 31.12.2018. godine iznose RSD 18 hiljada odnose se na realizovane gubitke hartija kojom se trguje (31.12.2017. godine RSD 75 hiljada gubitak na akcijama kojima se trguje)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

16.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Troškovi zarada zaposlenih za obavljeni rad i vreme provedeno na radu neto | 3.449 | 3.239 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca i zaposlenog | 2.165 | 2.069 |
| Troškovi naknada po ugovorima sa fizičkim licima stipendija | 172 | 134 |
| Troškovi dnevnica i prevoza za službeni put u zemlji | 1.268 | 719 |
| Troškovi hotelski smeštaj u zemlji | 48 | 534 |
| Naknade troškova prevoza na posao | 222 | 217 |
| Trošak inohotelski smeštaj službeni put | 436 | - |
| Ostali troškovi davanje zaposlenima povodom nove godine i pomoć zaposlenom i porodici | - | 67 |
| Ostalo | 8 | - |
| Ukupno | 7.768 | 6.979 |

16.4. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije na dan 31.12.2018. godine iznose RSD 1.004 hiljada (31.12.2017. godine RSD 985 hiljada) i odnosi se na trošak amortizacije nematerijalnih ulaganja RS 6 hiljada, trošak amortizacije građevinskih objekata RSD 531 hiljada i trošak amortizacije opreme RSD 467 hiljada.

16.5. OSTALI RASHODI POSLOVANJA

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Troškovi poreza, naknada i komunalnih taksa | 780 | 838 |
| Troškovi materijala | 348 | 497 |
| Troškovi platnog prometa | 115 | 127 |
| Troškovi reprezentacije | 323 | 225 |
| Troškovi usluga održavanja | 40 | 98 |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 850 | 585 |
| Troškovi goriva i energije | 654 | 461 |
| Troškovi premija osiguranja | 151 | 32 |
| Troškovi članarina (Beza. Centralni registar i Fond zaštite investitora) | 457 | 422 |
| Troškovi taksi | 9 | 15 |
| Ostali poslovni rashodi | 89 | 714 |
| Trošak ostalih usluga | 1.369 | 1.147 |
| Ukupno | 5.158 | 5.161 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

17. FINANSIJSKI PRIHODI

| | 2018. | 2017. |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Pozitivne kursne razlike | 18 | 561 |
| Prihodi od kamata | - | - |
| Ostali finansijski prihodi -dividende | 521 | 456 |
| Ukupno | 539 | 1.017 |

18. FINANSIJSKI RASHODI

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim pravnim licem | - | - |
| Negativne kursne razlike | - | 297 |
| Rashodi kamata | 79 | 66 |
| Kamata na neblagovremeno plaćene javne prihode | - | - |
| Ukupno | 79 | 363 |

Finansijski rashodi, kamate na dan bilansiranja 31.12.2018. godine odnose se na kamate po Ugovoru o finansijskom lizingu RSD 79 hiljada. Negativne kursne razlike odnose se na obračunate kursne razlike preračunavanjem na srednji kurs deviznih sredstava kao obračunate negativne kursne razlike prilikom naplate i plaćanja po finansijskim plasmanima iskazuje vrednost ispod RSD 1 hiljada

19. OSTALI PRIHODI

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Prihodi od usklađivanja vrednosti hartija kojima se trguje (Napomena 7) | 890 | 161 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti prodaja investicionih jedinica | - | 24 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 156 | 107 |
| Prihod po osnovu otpisa ostalih obaveza | - | - |
| Prihod od zakupnina | 1.051 | 825 |
| Prihod po osnovu otpisa obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima | - | - |
| Ukupno | 2.097 | 1.118 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

20. OSTALI RASHODI

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|------------|
| Kazne za privredne presteupe i prekršaje | 3 | - |
| Rashodi direktnog otpisa potraživanja | 33 | - |
| Rashod indirektnog otpisa potraživanja | 722 | 492 |
| Negativni efekti svođenja na tržišnu vrednost hartija od vrednosti kojima se trguje | 209 | 267 |
| Negativni efekti svođenja na tržišnu vrednost hartija od vrednosti kojima se trguje prodaja | - | 12 |
| Obezbvredjenje prodaja investicionih jedinica | 52 | 4 |
| Ukupno | 1.019 | 775 |

21. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Bilans stanja

| | 31. decembar 2018. | 31. decembar 2017. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Obaveze | | |
| Dugoročne finansijske obaveze | | |
| - Ostale dugoročne obaveze | | |
| Želimir Dabić bivši osnivač | - | - |
| Stojan Dabić osnivač | - | - |
| Ukupno | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | | |
| - obaveze za dividende (napomena 13.2): | | |
| Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd obaveza za dividendu | 125 | 125 |
| Vladimir Dabić bivši osnivač | 151 | 151 |
| Želimir Dabić bivši osnivač | 151 | 151 |
| Ukupno (napomena 13.2) | 427 | 427 |
| NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd Knjigovodstvene usluge (napomena 12.2) | 43 | 43 |
| Ukupno obaveze | 470 | 470 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

22. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31.12.2018. godine, nema sudskih sporova u kojima je Broker tužena strana, i shodno tome, priloženi finansijski izveštaji za 2018. godinu ne uključuju rezervisanja za potencijalne gubitke po navedenom osnovu.

Broker vodi četrnaest sudskih sporova protiv trećih lica radi naplate svojih potraživanja u ukupnoj vrednosti od RSD 2,285 hiljada uvećano za kamatu do konačne isplate. U pitanju su sudski sporovi koji su se vodili u 2007. godine, 2010. godine, 2011. godine i 2012. godine. Po sporovima po kojima nije naplaćeno potraživanje Broker je izvršio rezervaciju u prethodnim izveštajnim periodima, zatim je isknižio potraživanje raijih godina (pre 2015. godine) kao i 2015. godine u ukupnom iznosu RSD 1.636 hiljada. U prilogu tabele, napomena, data je i procena naplativosti potraživanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

22. SUDSKI SPORVI (nastavak)

(U apsolutnim iznosima)

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|--|-----------------------|---|-----------------------------------|---|--|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 1. | Epoksid s.d. Pribuj. Mramorje bb | 101.550,73 | zakonska zatezna kamata počev od 1.09.2007. godine do isplate | 101.550,73 + kamata | Ugovor o zastupanju i pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji broj 49/2004 sa Aneksom 1 | Rešenjem o izvršenju Trgovinskog suda u Beogradu, III Iv. 15053/07 od 13.09.2007. godine određeno je izvršenje na osnovu verodostojne isprave na novčanim sredstvima dužnika za celokupan iznos glavnog duga sa zakonskom zateznom kamatom počev od 1.09.2007. godine pa do isplate i troškovi izvršenja u iznosu od 12.431,02 dinara. Naknadno je Trgovinski sud u Beogradu dana 11.01.2008 godine rešenjem prekinuo postupak izvršenja, jer je nad dužnikom otvoren postupak stečaja Rešenjem Trgovinskog suda u Užicu, St. Broj 9/07 od 04.10.2007. godine. Poverilac je podneo prijavu potraživanja u stečaju. Rešenjem Trgovinskog suda u Užicu, St. broj 9/07 od 3.10.2008. godine poveriocu je priznato potraživanje u iznosu od 116.183,00 dinara (kao glavni dug i zakonska zatezna kamata do pokretanja stečaja. Potraživanje je u IV isplatnom redu. Prema stanju u spisima i prema prodaje imovine nema izveštaja o isplati poverilaca (u prvog redu). Ne očekuje se ni definityna naplata iz stečajne mase. |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|---|-----------------------|---|-----------------------------------|--|--|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 2. | Poicens, a.d Požega, Kneza Miloša 83A | 212.102,54 | zakonska zatezna kamata počev od 1.12.2006. godine do isplate | 212.102,54 + kamata | Ugovor o zastupanju i pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji sa Aneksom I, od 09.06 2005. godine | Rešenjem o izvršenju Trgovinskog suda u Beogradu, VI Iv. 18048/06 od 28.12.2006. godine određeno je izvršenje na osnovu verodostojne isprave na novčanim sredstvima dužnika za celokupan iznos glavnog duga sa zakonskom zateznom kamatom počev od 1.12.2006. godine pa do isplate i troškovima izvršenja u iznosu od 14.642,05 dinara. Rešenjem istog suda od 14.08.2008. godine dozvoljena je promena predmeta i sredstava izvršenja i određeno je izvršenje plombom, procenom i prodajom akcija. Sprovedenjem prodaje zaplenjenih akcija izvršeno je delimično namirenje u iznosu od 75.865,00 dinara. Kod delimičnog namirenja izmireni su plaćeni troškovi izvršnog postupka u iznosu od 14.642,05 dinara i deo obračunate kamate na glavni dug počev od 01.12.2006. godine do 27.05.2010. godine u iznosu od 61.223,00 dinara. Nad dužnikom je pokrenut stečajni postupak i u tom postupku se ne očekuje naplata. |
| 3. | Alfa protein, a.d Vršac, Margitski put bb | 118.072,99 | zakonska zatezna kamata počev od 1.12.2006. godine do isplate | 118.072,99 + kamata | Ugovor o zastupanju i pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji broj 81/05 sa Aneksom I | Rešenjem o izvršenju Trgovinskog suda u Novom, Iv. 4442/07 od 16.08.2007. godine određeno je izvršenje na osnovu verodostojne isprave na novčanim sredstvima dužnika za celokupan iznos glavnog duga sa zakonskom zateznom kamatom počev od 1.08.2007. godine pa do isplate i troškovima izvršenja u iznosu od 12.761,46 dinara. Dužnik je bio u blokadi neprekidno preko dve godine, pa je rešenjem Privrednog suda u Pančevu, ST. broj 394/2010 od 28.06.2010. godine pokrenut stečajni postupak nad ovim dužnikom. Podneta je prijava potraživanja. Potraživanje je u IV isplatnom redu. Ne očekuje se ni delimična naplata potraživanja. |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|-----------------------------|-----------------------|---|-----------------------------------|---|--|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 4. | Budimka, a d. Požega. | 206.179.13 | zakonska zatezna kamata počev od 1.08.2007. godine do isplate | 206.179.13 + kamata | Ugovor o zastupanju i pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji broj 81/05 sa Aneksom 1 | Rešenjem o izvršenju Trgovinskog suda u Beogradu, VI lv. 13634/07 od 14.08.2007. godine određeno je izvršenje na osnovu verodostojne isprave na novčanim sredstvima dužnika za celokupan iznos glavnog duga sa zakonskom zateznom kamatom počev od 1.08.2007. godine do isplate i troškovima izvršenja u iznosu od 14.642,05 dinara. Dužnik je bio u blokadi, pa je tražena promena sredstava izvršenja. Rešenjem Privrednog suda u Uzicu, I-103/2009 od 14.04.2009. godine, proširena je izvršenja popisom, procenom i prodajom pokretnih stvari u svojini dužnika. Sud je pokušao da izvrši popis i procenu stvari alo je u tome sprečen o čemu je sačinjen zapisnik od 03.11.2009. godine. Rešenjem istog suda od 23.04.2010. godine postupak izvršenja je prekinut, jer je odlukom Agencije za privatizaciju nad dužnikom pokrenut postupak restrukturiranja. Sa dužnikom je zaključen Sporazum, UG- 15/10 od 26.03.2010. godine kojim se dužnik obavezuje da svoju obavezu izmiri u 6 rata počev od 01.07.2010. godine. Dužnik je u celini izmirio dug op obračunatoj glavnic i pripadajućoj kamati RSD 323.383,92 i dosudene sudske troškove u ukupnom iznosu 17.023,58 rsd. |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|---|-----------------------|---|---------------------------|---|---|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 5. | HI Kotroman. a.d Mokra Gora | 180.540.00 | 18.644.50 | 199.185.00 | Ugovor o zastupanju i pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji broj 16/05 sa Aneksom I | Rešenjem Trgovinskog suda u Užicu, St. Broj 1/07 od 16.01.2007. godine otvoren je stečajni postupak nad dužnikom. Poverilac je podneo prijavu potraživanja za označeni iznos glavnog duga i kamate. Zaključkom o listi utvrđenih potraživanja Trgovinski sud u Užicu, St. Broj 1/07 od 11.05.2007. i 28.06.2007. godine stečajni sudija je utvrdio potraživanje poverioca u ukupnom iznosu od 199.185,00 dinara kao potraživanje IV isplatnog reda. Prema spisima predmeta stečajni dužnik je prodat kao pravno lice, a rešenjem o glavnoj deobi stečajne mase od 11.02.2011. godine izvršena je deoba sredstava. Stečaj zaključen, a isplaćen je samo I isplatni red. |
| 6. | Transport a. d. Vršac. Sremska 94 | 380.918.64 | zakonska zatezna kamata počev od 1.10.2008. godine do isplate | 380.918.64 + kamata | Ugovor o zastupanju i pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji broj 54/2004 sa Aneksom I | Rešenjem o izvršenju Trgovinskog suda u Pančevu, lv. 1421/08 od 23.10.2008. godine određeno je izvršenje na osnovu verodostojne isprave na novčanim sredstvima dužnika za celokupan iznos glavnog duga sa zakonskom zateznom kamatom počev od 1.10.2008. godine pa do isplate i troškovima izvršenja u iznosu od 18.538,38 dinara. Dužnik u ostavljenom roku nije dobrovoljno izmirio dug, a Odeljenje prinudne naplate NBS ne vrši prenos dosuđenog iznosa, jer se dužnik nalazi u blokadi. Zbog blokade dužnika zaključen je Ugovor o preuzimanju ispunjenja sa Neosonic d.o.o. Beograd, predložena je obustava izvršenja, te je sud svojim rešenjem od 17.05.2010. godine obustavio izvršenje. |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|---|-----------------------|---|---------------------------|--|--|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 7. | Veterinarska stanica Kosjerić a.d. Kosjerić | 154.866.62 | zakonska zatezna kamata počev od 1.04.2009. godine do isplate | 154.866.62 + kamata | Ugovor o obavljanju korporativnih poslova broj 21/08 od 15.03.2008. godine | Rešenjem o izvršenju Trgovinskog suda u Beogradu, II (v. 9285/09 od 15.04.2009. godine određeno je izvršenje na osnovu vrednostojne isprave na novčanim sredstvima dužnika za celokupan iznos glavnog duga sa zakonskom zateznom kamatom počev od 1.04.2009. godine pa do isplate i troškovima izvršenja u iznosu od 13.498,00 dinara. Dužnik je uložio prigovor, pa je sud u parnici doneo presudu kojom je održao na snazi rešenje o izvršenju. Rešenje o izvršenju nije sprovedeno, jer je dužnik u blokadi duže od godinu dana, a na dan 23.02.2011. godine blokada iznosi 896.613,01 dinara. Privredno društvo je obrisano iz registra privrednih društava dana |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|--|-----------------------|---|---|---|--|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 8. | Vf Holding a.d. Beograd, Cvetina 4 | 158.892,09 | zakonska zatezna kamata počev od 1.04.2008. godine do isplate | 230.087,04 dinara (dug koji je utužen i neizmiren i koji nije utužen) | Ugovor o zastupanju i pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji za emitenta UG-170/06 od 14.06.2006. godine | <p>Rešenjem o izvršenju Trgovinskog suda u Beogradu, II Iv. 12120/09 od 18.06.2008. godine određeno je izvršenje plenidbom, procenom i prodajom akcija. Postupajući u skladu sa rešenjem suda ovlašćeni broker je prodao navedene akcija i iz prodajne cene (nakon izmirenja zakonom predviđenih obaveza: porez na prenos apsolutnih prava, troškovi Berze, Centralnog registra i dr.) izmirio dosuđene troškove izvršenja Poveriocu u iznosu od 14.153,52 dinara, pripadajuću kamatu u iznosu od 10.231,70 dinara i na kraju deo glavnog duga u iznosu od 2.147,91 dinara. Po rešenju o izvršenju ostalo je neizmireno 158.892,09 dinara glavnog duga sa kamatom od 07.08.2008. godine do isplate.</p> <p>Privredni sud u Beogradu, Rešenjem ST-4562/10 od 04.11.2010. godine otvorio je stečajni postupak, pa je podneta prijava potraživanja na ukupan iznos od 282.893,34 dinara (201.372,09 dinara – glavni dug i 81.521,25 dinara kamata, od čega se potraživanje u iznosu od ukupno 48.697,22 dinara sastoji od duga nastalog nakon utuženja, a u tom iznosu 42.480,00 dinara je glavni dug i 6.217,22 dinara je kamata) sve sa stanjem na dan 29.12.2010. godine. Ne očekuje se ni delimična uplata potraživanja (postoji razlučni poverilac).</p> |
| 9. | AD Sapatnik Niš, Trg kralja Milana 7 u stečaju | 23.600,00 | 658,35 | 24.258,35 | Ugovor o obaljanju korporativnih poslova, UG-49/10 od 25.08.2010. godine | Privredni sud u Nišu, Rešenjem St broj 1080/10 od 28.12.2010. godine otvorio je stečajni postupak protiv dužnika. Zaključkom suda od 10.05.2011. godine priznato je celokupno potraživanje. Ne očekuje se naplata. |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|---|-----------------------|--|-----------|---|---|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 10. | JAS Holding a.d. Kolari | 38 940.00 | zakonska zatezna kamata počev od 05.10.2011. godine do isplate | 47.586,16 | Ugovor o obaljanju korporativnih poslova | Privredni sud u Požarevcu nalugom broj Iv. 1948/2011 naložio uređenje predloga dokaz da je dužnik obavešten o nastaloj obavezi. Tužilac nije dostavu obaveštenje Sudu da je Dužnik obavešten. Tužilac odustao od tužbe, račun Društva je u blokadi |
| 11. | Veterinars ka stanica Gornji Milanovac | 41.300,00 | 12.810,24 | 54.110,24 | Ugovor o obaljanju korporativnih poslova Ug -27/08 od 05.12.2008. godine. | Privredni sud u Čacku, Rešenjem St broj 206/2011 od 19.09.2011 godine otvorio je stečajni postupak protiv dužnika. Podneti je prijava potraživanja. Na ispitnom ročištu od 29.03.2012. godine utvrđuje se priznatiim potraživanje stečajnog poverioca na iznos glavnog duga od RSD 41.300,00 i kamate na glavni dug u iznosu od RSD 12.810,24 što čini ukupan iznos od RSD 54.110,24 Očekuje se delimična naplata potraživanja. |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|---|-----------------------|-----------|------------|---|---|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 12 | Velefarm AD Holding kompanija Beograd | 362.700,00 | 28.471,64 | 391.171,64 | Ugovor o obavljanju korporativnih poslova Ug - 29/2004 od 28.04.2004. godine | <p>Privredni sud u Beogradu. Rešenjem 21 St. broj 267/2012 od 26.04.2012. godine otvorio je stečajni postupak protiv dužnika po predlogu za otvaranje postupka predlagača. Podneta je prijava potraživanja. Na ispitnom ročištu od 26.10.2012. godine utvrđuje se priznatim potraživanjima stečajnog poverioca na iznos glavnog duga od RSD 362.700,00 i kamate na glavni dug u iznosu od RSD 27.456,80 što čini ukupan iznos od RSD 390.156,80. kao potraživanje III isplatnog reda. Stečajni upravnik je zakazao ročište dana 14.12.2012. godine za razmatranje predloga Plana reorganizacije stečajnog dužnika Za poverioce Klase neobezbeđenih - stečajnih poverilaca trećeg isplatnog reda - povezana lica predviđeno je namirenje u iznosu od 50% potraživanja u roku od pet godina u jednakim godišnjim ratama nakon grejs perioda od jedne godine, tj. isti uslovi kao i za druge neobezbedene poverioce trećeg isplatnog reda.</p> <p>Na pomenutom ročištu plan reorganizacije nije prihvaćen i vraćen je na doradu.</p> <p>Ročište zakazano za 22.02.2013 godine nije održano zbog dostavljenih primedbi većih stečajnih poverilaca na izmenjeni Plan reorganizacije stečajnog dužnika.</p> <p>Stečajnom dužniku je podneo izmenjeni Plan reorganizacije koga su se stečajni poverioci neposrednim izjašnjenjem odbacili na ročištu održanom dana 10.01.2014 godine.</p> <p>Nad stečajnim dužnikom Velefarm a.d. Holding kompanija Beograd se dalje primenjuju odredbe Zakona o stečaju. Očekuje se delimična naplata potraživanja.</p> |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|--|-----------------------|--|--------|---|---|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 13 | Preduzeće Industrija Precizne Mehanike a.d. Beograd | 303.759,09 | zakonska zatezna kamata počev od 04.04.2014. godine do isplate | | Član 474. Stav 1.,3 i 4. Zakona o privrednim društvima Isplata nesaglasnim akcionarima. | <p>Tužilac je dana 30.04.2014. godine podneo Tužbu sudu (zavedenu u sudu pod brojem P-3343/2014) da donese Presudu kojom će se Obavezati Tuženik PREDUZEĆE INDUSTRIJA PRECIZNE MEHANIKE AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD, MB 07011245 da Tužiocu Brokersko-dilerskom društvu Intercity broker a.d. Beograd, MB: 17421506, na ime pune vrednosti akcija nesaglasnih akcionara, isplati: 303.759,09 dinara za 321 akciju ISIN broj RSIPMEE35922 i CFI kod ESVUFR, sve sa kamatom u skladu sa Zakonom o visini stope zatezne kamate počev od 04.04.2014. godine pa do isplate.</p> <p>Strane u sporu su zaključile vansudsko poravnanje dana 23.07.2014. godine kojim se Tuženik Preduzeće Industrija precizne mehanike obavezuje da Tužiocu Brokersko-dilerskom društvu Intercity broker a.d. Beograd, MB: 17421506, na ime pune vrednosti akcija nesaglasnih akcionara, isplati: 303.759,09 dinara za 321 akciju ISIN broj RSIPMEE35922 i CFI kod ESVUFR, sve sa kamatom u skladu sa Zakonom o visini stope zatezne kamate počev od 04.04.2014. godine pa do isplate.</p> <p>Tuženik je u celini izmirio dug na ime pune vrednosti akcija 303.759,09 dinara, na ime zatezne kamate 17.326,75 dinara i dosudene sudske troškove u ukupnom iznosu 22.455,00 dinara</p> |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|---|-----------------------|--------|--------|--|---|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 14 | Superprotein a.d. za proizvodnju stočne hrane u likvidaciji Zrenjanin | 955.239,35 | | | Član 522 Zakona o privrednim društvima isplata preostalih akcionara od strane kontrolnog akcionara | Strane u sporu su zaključile vansudsko poravnanje dana 07.03.2014. godine kojim se utvrđuje vrednost akcija Tuženog, Superprotein a.d. za proizvodnju stočne hrane u likvidaciji Zrenjanin ISIN broj RSSPRTE77425 i CFI kod ESVUFR, u iznosu od 1.394,51 dinara za otkup akcija od strane kontrolnog akcionara tuženog, AD Magnavita holding društvo za proizvodnju, trgovinu i usluge Zrenjanin Tužilac, Brokersko dilersko društvo Intercity broker a.d Beograd poseduje 685 komada akcija Komplet isplaćen manjinski akcionar. |

23. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA


Smatramo da nema događaja nakon datuma bilansa stanja koji mogu da utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za 2018. godinu

24. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31.12.2018. godine i 31.12.2017. godine u funkcionalnu valutu, za pojedine strane valute su:

| Valuta | 2018. | 2017. |
|--------|----------|----------|
| EUR | 118,1946 | 118,4727 |
| USD | 103,3893 | 99,1155 |

U Beogradu, 16.04.2019. godine


INTERCITY BROKER AD.
 Izvršni direktor
 Vladimir Vučetić

Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 17421506

Шифра делатности 6612

ПИБ 102198366

Пословно име BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD

Седиште Београд (град), Максима Горког 52


ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

у периоду од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | текућа година | претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3002+3003+3004+3005+3006+ 3007+3008+3009+3010) | 3001 | 29485 | 46555 |
| 1. Приливи од накнада по основу пријема и извршења налога клијента | 3002 | 5089 | 15197 |
| 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 | 6853 | 5696 |
| 8 Приливи од хартија од вредности (дилерски послови) | 3009 | 13502 | 21242 |
| 9. Остали приливи | 3010 | 4041 | 4420 |
| II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3012+3013+3014+ 3015) | 3011 | 30553 | 44935 |
| 1. Одливи по основу расхода од обављања инвестиционих и додатних услуга | 3012 | 2049 | 2749 |
| 2. Одливи по основу продаје хартија од вредности (дилерски послови) | 3013 | 13863 | 23993 |
| 3. Одливи по основу других трошкова пословања пословних расхода | 3014 | 14136 | 13660 |
| 4. Остали одливи | 3015 | 505 | 4533 |
| III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3001-3011) | 3016 | | 1620 |
| IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3011-3001) | 3017 | 1068 | |
| Б. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3019+3020+3021+3022) | 3018 | 2656 | 1131 |
| 1. Приливи од продаје материјалних и нематеријалних улагања | 3019 | | |
| 2. Приливи од продаје акција и удела | 3020 | 2135 | 675 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | текућа година | претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Приливи од дивиденди, односно добити по основу улагања у акције и уделе | 3021 | 521 | 456 |
| 4. Остали приливи | 3022 | | |
| II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3024+3025+3026) | 3023 | 590 | 278 |
| 1. Одливи по основу материјалних и нематеријалних улагања | 3024 | 222 | 253 |
| 2. Одливи по основу куповине хартија од вредности (дилерски послови) | 3025 | 368 | 25 |
| 3. Остали одливи | 3026 | | |
| III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3018- 3023) | 3027 | 2066 | 853 |
| IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3023-3018) | 3028 | | |
| B. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3030+3031+3032+3033+3034) | 3029 | 0 | 103 |
| 1. Приливи од емисије акција | 3030 | | |
| 2 Приливи од емисије дужничких хартија од вредности | 3031 | | |
| 3. Приливи од дугорочних кредита | 3032 | | |
| 4. Приливи од краткорочних кредита | 3033 | | 100 |
| 5. Остали приливи | 3034 | | 3 |
| II. ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3036+3037+3038+3039+3040+3041) | 3035 | 601 | 6852 |
| 1. Одливи по основу откупа сопствених акција | 3036 | | |
| 2. Одливи за отплате дугорочних кредита | 3037 | | 6552 |
| 3. Одливи за отплате краткорочних кредита | 3038 | 522 | 100 |
| 4. Одливи за дивиденде | 3039 | | |
| 5. Одливи за камате | 3040 | 79 | 200 |
| 6. Остали одливи | 3041 | | |
| III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3029-3035) | 3042 | | |
| IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3035-3029) | 3043 | 601 | 6749 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|--|------------------|
| | | текућа година | претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Г. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3016+3027+3042-3017-3028-3043) | 3044 | 397 | |
| Д. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3017+3028+3043-3016-3027-3042) | 3045 | 0 | 4276 |
| Ђ. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3046 | 400 | 4676 |
| Е. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3047 | | |
| Ж. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3048 | | |
| З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (АОП 0022) (3046+3044-3045+3047-3048) | 3049 | 797 | 400 |
| у <u>БЕОГРАДУ</u> дана <u>01.04.</u> 20 <u>19.</u> године | | | |
| | |  | |

Образац прописан Правилником о контном оквиру и финансијским извештајима за брокерско – дилерско друштво („Службени гласник РС“ бр. 15/2014, 137/2014, 143/2014 и 25/2018).

Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 17421506

Шифра делатности 6612

ПИБ 102198366

Пословно име BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD

Седиште Београд (град), Максима Горког 52

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

у периоду од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|---------------------|-----------------------|------|--|------|--------------------|------|---------------|------|---|------|--------------------------------|
| | | АОП | 40 Основни капитал | АОП | 41 Уписани и неуплаћени капитал | АОП | 42 и 43 Резерве | АОП | 46 Губитак | АОП | 034 и 246 Откупљене сопствене акције | АОП | 45 Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | | 4055 | 96526 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 55148 | 4020 | | 4038 | 540 | 4056 | | 4074 | | 4092 | 78817 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | | 4059 | 96526 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 55148 | 4024 | | 4042 | 540 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 78817 |
| 4 | Промена у претходној ____ години | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | | 4061 | | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | | 4062 | | 4080 | | 4098 | 7462 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | | 4063 | 96526 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 55148 | 4028 | | 4046 | 540 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 86279 |

| Ред. број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | Укупан капитал [Σ (ред 6 кол 3 до кол 12) - Σ (ред а кол 3 до кол 12)] ≥ 0 | Губитак изнад висине капитала [Σ (ред а кол 3 до кол 12) - Σ (ред 6 кол 3 до кол 12)] ≥ 0 | | | | |
|---|--|------------------------------|--------------------------------|------|---|------|--|---|--|------|---|------|----|
| | | АОП | 440 Ревалоризационе резерве | АОП | 441 резерве по основи прерачуна финансијских извештаја у другој функционалној валути | АОП | 442, 444 нереализовани добици по основу ХОВ | | | АОП | 443,445 нереализовани губици по основу ХОВ | | |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | | 4163 | 880 | 4181 | 39516 | 4190 | |
| б) потражни салдо рачуна | 4110 | 51 | 4128 | | 4146 | 2366 | 4164 | | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | | 4165 | | 4182 | 4191 | | |
| б) Исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | | 4166 | | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | | 4149 | | 4167 | 880 | 4183 | 39516 | 4192 | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0 | 4114 | 51 | 4132 | | 4150 | 2366 | 4168 | | | | | | |
| 4 | Промена у претходној _____ години | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | 1953 | 4169 | 604 | 4184 | 4905 | 4193 | |
| б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | | 4170 | | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | | 4153 | | 4171 | 1484 | 4185 | 44421 | 4194 | |
| б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0 | 4118 | 51 | 4136 | | 4154 | 413 | 4172 | | | | | | |

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------------|---------|---------|------|---------|-----------|----------------------------------|------|--------------------------|
| | | 40 | | 41 | | 42 и 43 | | 46 | | 034 и 246 | | 45 | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве | АОП | Губитак | АОП | Откупљене сопствене акције | АОП | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | 4067 | 96526 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0 | 4014 | 55148 | 4032 | | 4050 | 540 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 86279 |
| 8 | Промене у текућој години | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | | 4069 | | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | | 4070 | | 4088 | | 4106 | 169 |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. | | | | | | | | | | | | |
| | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | | 4071 | 96526 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4018 | 55148 | 4036 | | 4054 | 540 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 86448 |

| Ред. број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | Укупан капитал | | Губитак изнад висине капитала | | | |
|--|--|------------------------------|--------------------------------|------|---|------|--|----------------|---|-------------------------------|------|---|------|
| | | АОП | 440 Ревалоризационе резерве | АОП | 441 резерве по основи прерачуна финансијских извештаја у другој функционалној валути | АОП | 442, 444 нереализовани добици по основу ХОВ | АОП | 443,445 нереализовани губици по основу ХОВ | | АОП | [Σ (ред 6 кол 3 до кол 12) - Σ (ред 9 кол 3 до кол 12)] ≥ 0 | |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | | 4173 | | | 4186 | | 4195 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | | 4174 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | | 4157 | | 4175 | 1484 | | 4187 | 44421 | 4196 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 51 | 4140 | | 4158 | 413 | 4176 | | | | | |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | | 4177 | | | 4188 | 215 | 4197 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | 9 | 4178 | 37 | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | | 4179 | 1447 | | 4189 | 44636 | 4198 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 51 | 4144 | | 4162 | 422 | 4180 | | | | | |
| у <u>Београду</u> | | | | | | | | | | | | | |
| дане <u>01.04.</u> <u>2019.</u> године | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | Законски заступник | | | |

Образац прописан Правилником о контном оквиру и финансијским извештајима за брокерско - дилерска друштва („Службени гласник РС“ бр. 15/2014, 137/2014, 143/2014 и 25/2018).

Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 17421506

Шифра делатности 6612

ПИБ 102198366

Пословно име BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD

Седиште Београд (град), Максима Горког 52

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

у периоду од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | текућа година | претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1036) | 2001 | 11 | 169 | 7462 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1037) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | <i>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</i> | | | | |
| 440 | 1. Промене ревалоризације | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| 442,443 | 2. Нереализовани добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | <i>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</i> | | | | |
| 444,445 | 1. Нереализовани губици и добици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | 11 | 1025 | 1072 |
| 441 | 2 Резерве по основу прерачуна финансијских извештаја приказаних у другој функционалној валути, односно валути приказивања | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | I. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | 2011 | | | |
| | II. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | 2012 | | | |
| | III. УКУПАН ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007 +2009+2011)-(2004+2006+2008 +2010+2012)≥0 | 2013 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|--|---|------|---------------|--|------------------|
| | | | | текућа година | претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | IV УКУПАН ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008 +2010+2012)-(2003+2005+2007 +2009+2011)≥0 | 2014 | 11 | 1025 | 1072 |
| | V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I УКУПАН СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2013-2014) ≥ 0 | 2015 | 11 | | 6390 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2016 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2017 | | | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2014-2013) ≥ 0 | 2018 | 11 | 856 | |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2019 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2020 | | | |
| у <u>Београду</u> дана <u>01.04.</u> 20 <u>19.</u> године | | | |  | |

Образац прописан Правилником о контном оквиру и финансијским извештајима за брокерско – дилерска друштва („Службени гласник РС“ бр. 15/2014, 137/2014, 143/2014 и 25/2018).

**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO
INTERCITY AD., BEOGRAD**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2018. године и
Извештај независног ревизора**

**BROKERSKO DILERSKO DRUŠTVO
INTERCITY AD., BEOGRAD**

САДРЖАЈ

Страна

Извештај независног ревизора

1 - 3

Финансијски извештаји Брокерско-дилерског друштва за 2018. годину:

- Биланс стања
- Биланс успеха
- Извештај о осталом резултату
- Извештај о променама на капиталу
- Извештај о токовима готовине
- Напомене уз финансијске извештаје

Годишњи извештај о пословању за 2018. годину

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима Brokersko-dilerskog društva Intercity a.d., Beograd

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Brokersko-dilerskog društva Intercity a.d., Beograd (у даљем тексту „Друштво”), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2018. годин Brokersko-dilersko društvo Intercity a.d., Beograda и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су неопходне за сврхе састављања финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо на начин којим се омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима података датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући и процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и истинито и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака примерених у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег ревизорског мишљења.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима **Brokersko-dilerskog društva Intercity a.d., Beograd (наставак)**

Мишљење

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2018. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Извештај о осталим регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011, 112/2015, 108/2016). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2018. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије. По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2018. године.

Извршили смо преглед поступака и процедура адекватности механизма унутрашње контроле брокерско-дилерског друштва, рачуноводствених процедура за одређивање адекватности капитала, управљања изложености ризицима, као и адекватности мера заштите имовине клијената, прописних Законом о тржишту капитала, а у складу са захтевима Правилника о организационим захтевима за пружање инвестиционих услуга и обављање инвестиционих активности и додатних услуга (Службени гласник Републике Србије број 89/2011, 44/2012 и 94/2013). У вези са тим, наши поступци и испитивања су ограничени на процењивање усаглашености механизма унутрашње контроле, рачуноводствених процедура за утврђивање адекватности капитала, управљања изложености ризицима и адекватности мера заштите имовине клијената у складу са наведеним Правилником. Друштво је усвојило Процедуре о интерној контроли и именовало лице одговорно за вршење интерне контроле, Поступке и мере за спречавање и откривање злоупотреба тржишта, као и Процедuru упознај свог клијента. Израчунавање адекватности капитала се врши у складу са Упутством о начину израчунавања капитала брокерско-дилерских друштава које је издала Комисија за хартије од вредности. Рачуноводствене процедуре за одређивање адекватности капитала нису усвојене услед недостатка пратеће подзаконске регулативе, што је дефинисано Законом о тржишту капитала.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима Brokersko-dilersko društvo Intercity a.d., Beograd (наставак)

Извештај о осталим регулаторним захтевима (наставак)

Друштво је донело Правилник за идентификовање, мерење, процену и управљање ризицима, међутим није израдило процедуре за израчунавање ризика и изложености, јер нису донесена пратећа подзаконска акта која би регулисала ово питање. Мере заштите имовине клијената Друштво спроводи кроз примену процедура којима се обезбеђују тачне евиденције на основу којих је могуће разликовати имовину једног клијента од имовине осталих клијената и имовине самог Друштва.

Београд, 23. април 2019. године



Мира Кржа
Овлашћени ревизор

Mira Krža
288765-271294
9177650

Mira Krža
288765-2712949177650
2019.04.23 12:46:24
+02'00'

Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 17421506

Шифра делатности 6612

ПИБ 102198366

Пословно име BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD

Седиште Београд (град), Максима Горког 52

БИЛАНС СТАЊА БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | АКТИВА | | | | |
| | A. СТАЛНА ИМОВИНА (0002+0003+0006+0009+0010+0011+0012) | 0001 | | 39952 | 41980 |
| 00 | I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА | 0002 | 4 | 114 | 120 |
| 01 | II МАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005) | 0003 | 4 | 32993 | 33769 |
| 01 (осни 012 и део 019) | 1. Материјална имовина | 0004 | 4 | 14366 | 14825 |
| 012 и 019 (део) | 2. Инвестиционе некретнине | 0005 | 4 | 18627 | 18944 |
| 02 | III УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ (0007+0008) | 0006 | | 0 | 0 |
| 020, 021 и 029 (део) | 1. Учешћа у капиталу зависних и осталих повезаних правних лица | 0007 | | | |
| 022 и 029 (део) | 2. Учешћа у капиталу осталих правних лица (учешћа у капиталу испод 25 %) | 0008 | | | |
| 03 (осни 034) | IV ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ | 0009 | | | |
| 31 | V ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВЕ ЗА ПРОДАЈУ | 0010 | 5 | 6845 | 8091 |
| 30 | VI ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ ДРЖЕ ДО ДОСПЕЋА | 0011 | | | |
| 04 | VII ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА | 0012 | | | |
| | Б. ОБРТНА ИМОВИНА (0014+0015+0016+0024) | 0013 | | 16091 | 14306 |
| 10, 12 | I ЗАЛИХЕ И ПЛАЋЕНИ АВАНСИ | 0014 | 7.1 | 5 | 55 |
| 11 | II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕНЈЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 0015 | | | |
| | III ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (0017+0018+0019+0020+ 0021+0022+0023) | 0016 | 7.2 | 7801 | 7088 |
| 20 | 1. Потраживања за накнаде и провизије по основу обављања инвестиционих услуга | 0017 | 7.2.1 | 899 | 816 |
| 21 | 2. Потраживања за накнаде и провизије по основу обављања додатних услуга | 0018 | | | |
| 22 | 3. Потраживања за камату, дивиденде и остала утицања | 0019 | 7.2.2 | | |
| 23 | 4. Остала потраживања | 0020 | 7.2.3 | 6101 | 5863 |
| 24 (осни 246) | 5. Краткорочни финансијски пласмани | 0021 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОЛ | Напомена број | Износ | |
|------------------------|--|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 25 | 6. Готовински еквиваленти и готовина | 0022 | 7.2.4 | 797 | 400 |
| 26 | 7. Порез на додату вредност | 0023 | 7.2.5 | 4 | 9 |
| 32, 33 | IV. ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИ ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (0025+0026) | 0024 | 8 | 8285 | 7163 |
| 33 | 1. Хартије од вредности које се држе до доспећа – док који доспева до једне године | 0025 | | | |
| 32 | 2. Хартије од вредности по фер вредности кроз биланс успеха | 0026 | 8 | 8285 | 7163 |
| 278 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0027 | 9 | 1416 | 1492 |
| 27 осим 278 | Г. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | 90 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0013+0027+0028) | 0029 | | 57459 | 57868 |
| 98 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0030 | 10 | 7598 | 6219 |
| | ПАСИВА | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402-0403+0404+0407 +0408+0409-0410+0411 - 0414-0417)≥0 | 0401 | 11 | 44636 | 44421 |
| 40 | I ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 11 | 55148 | 55148 |
| 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 | 111 | 111 |
| 440, 441 | V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ | 0408 | 11 | 51 | 51 |
| 442, 444 | VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ | 0409 | 11 | 422 | 413 |
| 443, 445 | VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ | 0410 | 11 | 1447 | 1484 |
| 45 | VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0412+0413) | 0411 | 11 | 86448 | 86279 |
| 450 | 1. Нераспоређени добитак претходних година | 0412 | 11 | 86279 | 78817 |
| 451 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0413 | 11 | 169 | 7462 |
| 46 | IX ГУБИТАК (0415+0416) | 0414 | 11 | 96526 | 96526 |
| 460 | 1. Губитак претходних година | 0415 | 11 | 96526 | 96526 |
| 461 | 2. Губитак текуће године | 0416 | | | |
| 034, 246 | X. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0417 | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСЊА И ОБАВЕЗЕ (0419+0420+0424) | 0418 | 12 | 12823 | 13447 |
| 50 | I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСЊА | 0419 | | | |
| 51 | II ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423) | 0420 | 12 I | 10141 | 10689 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|--|---|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 514, 515 | 1. Дугорочни кредити | 0421 | 12.1 | 8933 | 8954 |
| 511, 512, 513 | 2. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужијем од годину дана | 0422 | | | |
| 510, 519 | 3. Остале дугорочне финансијске обавезе | 0423 | 12.2 | 1208 | 1735 |
| 52 | III КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0425+0426+0427+0428+ 0429+0430+0431) | 0424 | 13 | 2682 | 2758 |
| 520 до 524 | 1. Краткорочни кредити | 0425 | 13.1 | 1116 | 1119 |
| 526 | 2. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду од годину дана | 0426 | | | |
| 525 и 529 | 3. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0427 | | 524 | 505 |
| 53 | 4. Обавезе на пословања | 0428 | 13.2 | 694 | 752 |
| 54 (осим 540) и 55 | 5. Обавезе за порез на додату вредност и остале јавне приходе | 0429 | 13.3 | 346 | 381 |
| 540 | 6. Обавезе за порез на добитак | 0430 | | | |
| 56 (осим 568) | 8. Пасивна временска разграничења | 0431 | 13.4 | 2 | 1 |
| 568 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0432 | | | |
| 57 | Г. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СТАЛНИХ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 0433 | | | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0410 +0414 + 0417-0402 +0403 -0404-0407-0408- 0409-0411) ≥ 0 = (0418+0432+0433-0029)≥0 | 0434 | | | |
| | Ђ. УКУПНА БИЛАНСНА ПАСИВА (0401 +0418+ 0432+0433+0434) | 0435 | | 57459 | 57868 |
| 99 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0436 | 14 | 7598 | 6219 |
| у <u>ЗЕОБВАС</u> дата <u>01.04.</u> <u>2019.</u> године | | | | | |



Образац прописан Правилником о коитном оквиру и финансијским извештајима за брокерско - дилерско друштво („Службени гласник РС”, бр. 15/2014, 137/2014, 143/2014 и 25/2018).

Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 17421506

Шифра делатности 6612

ПИБ 102198366

Пословно име: БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКО ДРУШТВО INTERCITY BROKER AD БЕОГРАД

Седиште: Београд (град), Максима Горьког 52

БИЛАНС УСПЕХА БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

у периоду од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | Позиција | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|------------------|---------------|-----------------|
| | | | | текућа година | преходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ | | | | |
| | I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1003) | 1001 | 15 | 13858 | 23138 |
| 70, 71 | 1. Приходи по основу обављања делатности | 1002 | 15.1 | 13152 | 22763 |
| 72 | 2. Добити из остварене разлике у цени | 1003 | 15.2 | 706 | 375 |
| | II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1005+1006+1007+1008+1009+1010) | 1004 | 16 | 15160 | 14322 |
| 60 | 1. Расходи по основу обављања делатности | 1005 | 16.1 | 1212 | 1122 |
| 61 | 2. Губици на оствареној разлици у цени | 1006 | 16.2 | 18 | 75 |
| 63 | 3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 1007 | 16.3 | 2768 | 6979 |
| 641 | 4. Трошкови амортизације | 1008 | 16.4 | 1004 | 985 |
| 642 | 5. Трошкови резервисања | 1009 | | | |
| 64 (осим 641 и 642), 65 | 6. Остали пословни расходи | 1010 | 16.5 | 5158 | 5161 |
| | III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1004) | 1011 | | | 8816 |
| | IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1004-1001) | 1012 | | 1302 | |
| 73 | V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1014+1015+1016+1017) | 1013 | 17 | 539 | 1017 |
| 730 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1014 | | | |
| 732 | 2. Приходи од камата | 1015 | | | |
| 733, 734, 735 | 3. Посредне курсне разлике, приходи по основу ефеката валутне клаузуле, приходи од дивиденди и учешћа у добитку зависних правних лица и заједничких улагања | 1016 | 17 | 539 | 1017 |
| 731, 739 | 4. Остали финансијски приходи | 1017 | | | |
| 62 | VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1019+1020+1021+1022) | 1018 | 18 | 79 | 363 |
| 620 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1019 | | | |
| 622 | 2. Расходи камата | 1020 | 18 | 79 | 66 |

| Група рачуна, рачун | Позиција | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|--|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | текућа година | претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 623, 624, 625 | 3. Негативне курсне разлике, расходи по основу ефеката валутне клаузуле и расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и звједичких улагања | 1021 | | | 297 |
| 621 и 629 | 4. Остали финансијски расходи | 1022 | | | |
| 752 | VII ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ | 1023 | | | |
| 672 | VIII РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ | 1024 | | | |
| 74, 75 (осим 752) | IX ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1025 | 19 | 2097 | 1118 |
| 66, 67 (осим 672) | X ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1026 | 20 | 1019 | 775 |
| | XI ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1001-1004+1013-1018+1023-1024+1025-1026) | 1027 | | 236 | 9813 |
| | XII ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1004-1001+1018-1013+1024-1023+1025-1026) | 1028 | | | |
| 76-68 | XIII НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1029 | | | |
| 68-76 | XIV НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1030 | | | 82 |
| | Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1027-1028+1029-1030) | 1031 | | 236 | 9731 |
| | В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1028-1027+1030-1029) | 1032 | | | |
| | Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 871 | 1. Порески расходи периода | 1033 | | | |
| 822 | 2. Одложени порески расходи периода | 1034 | 9 | 67 | 2269 |

| Група рачуна, рачун | Позиција | АОП | Напомена број | Износ | |
|--|--|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | текућа година | претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 823 | 3. Одложени порески приходи периода | 1035 | | | |
| | Д. НЕТО ДОБИТАК (1031-1032-1033-1034+1035) | 1036 | 11 | 169 | 7467 |
| | Ђ. НЕТО ГУБИТАК (1032-1031+1033+1034-1035) | 1037 | | | |
| | Е. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1038 | | | |
| | Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА | 1039 | | | |
| | З. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1040 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1041 | | | |
| <p>у <u>БЕОГРАДУ</u> даном <u>01.04.</u> 20<u>19.</u> годично</p> | | | | | |



Напомена: Позиције на АОП 1038 и АОП 1039 попуњавају само код консолидованих финансијских извештаја.

Образац прописан Правилником о контном оквиру и финансијским извештајима за брокерско – дилерска друштва („Службени гласник РС“ бр. 15/2014, 137/2014, 143/2014 и 25/2018).

Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 17421506

Шифра делатности 6612

ПИБ 102198366

Пословно име BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD

Седиште Београд (град), Максима Горког 52

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

у периоду од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | текућа година | претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1036) | 2001 | 11 | 169 | 7462 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1037) | 2002 | | | |
| | B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | <i>а) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима</i> | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације | | | | |
| 440 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Нереализовани добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 442,443 | а) добитци | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | <i>б) Ставке које највероватно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима</i> | | | | |
| | 1. Нереализовани губици и добитци по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| 444,445 | а) добитци | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | 11 | 1025 | 1072 |
| | 2. Резерве по основу прерачуна финансијских извештаја приказаних у другој функционалној валути, односно валути приказивања | | | | |
| 441 | а) добитци | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | Г. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | 2011 | | | |
| | Д. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | 2012 | | | |
| | III. УКУПАН ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007 -2009+2011)-(2004+2006+2008+2010+2012)≥0 | 2013 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------------------|--|------|---------------|---|------------------|
| | | | | текућа година | претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | IV УКУПАН ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012)-(2003+2005+2007 +2009+2011) ≥ 0 | 2014 | 11 | 1025 | 1022 |
| | V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I УКУПАН СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2013-2014) ≥ 0 | 2015 | 11 | | 6390 |
| | 1. Приписан великоим власницима капитала | 2016 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2017 | | | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2014-2013) ≥ 0 | 2018 | 11 | 856 | |
| | 1. Приписан великоим власницима капитала | 2019 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2020 | | | |
| у <u>Београду</u> | | | | Законски дорученик  | |
| дата <u>01.04</u> 20 <u>19</u> године | | | | | |



Обради приписан Прозилцином о контном оквиру и финансијским извештајима за брокерско – дилерско друштво („Службени гласник РС“ бр. 15/2014, 137/2014, 143/2014 и 25/2018).

Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 17421906

Шифра делатности 6612

ПИБ 102198966

Пословно име BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD

Седиште Београд (град), Маткопа Горког 52

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА


у периоду од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | | |
|-----------|---|---------------------|-----------------------|------|--|------|--------------------|------|---------------|------|---|------|--------------------------------|
| | | АОП | 40 Основни капитал | АОП | 41 Уписани и неуплаћени капитал | АОП | 42 и 43 Резерве | АОП | 46 Губитак | АОП | 034 и 216 Откупљене сопствени акције | АОП | 45 Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | | 4055 | 96526 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 55148 | 4020 | | 4038 | 540 | 4056 | | 4074 | | 4092 | 78817 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених закључака | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$ | 4005 | | 4023 | | 4041 | | 4059 | 96526 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$ | 4006 | 55148 | 4024 | | 4042 | 540 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 78817 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | | 4061 | | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | | 4062 | | 4080 | | 4098 | 7462 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4b - 4b) \geq 0$ | 4009 | | 4027 | | 4045 | | 4063 | 96526 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$ | 4010 | 55148 | 4028 | | 4046 | 540 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 86279 |

| Ред. број | ОПИС | Компоненте осталих резултата | | | | | | Укупан капитал АОП [Σ(ред 6 кол 3 до кол 12) - Σ(ред 4 кол 3 до кол 12)] ≥ 0 | Губитак изнад висине капитала АОП [Σ(ред 4 кол 3 до кол 12) - Σ(ред 6 кол 3 до кол 12)] ≥ 0 | | | | |
|-----------|--|------------------------------|-----------------------------|------|---|------|---|---|--|------|--|------|----|
| | | АОП | 440 Резервационе резерве | АОП | 441 резерво по основу прерачуна финансијских извештаја у другој функционалној валути | АОП | 442, 444 нереализовани добитци по основу ХОВ | | | АОП | 443, 445 нереализовани губици по основу ХОВ | | |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | | 4163 | 880 | 4181 | 39516 | 4190 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 51 | 4128 | | 4146 | 2366 | 4164 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | | 4165 | | 4182 | | 4191 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | | 4166 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | | 4149 | | 4167 | 880 | 4183 | 39516 | 4192 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 51 | 4132 | | 4150 | 2366 | 4168 | | | | | |
| 4 | Промена у претходној години | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | 1953 | 4169 | 604 | 4184 | 4905 | 4193 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | | 4170 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | | 4153 | | 4171 | 1484 | 4185 | 44421 | 4194 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 51 | 4136 | | 4154 | 413 | 4172 | | | | | |

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | | |
|-----------|---|---------------------|-----------------------|------|--|------|--------------------|------|---------------|------|---|------|--------------------------------|
| | | АОП | 40 Основни капитал | АОП | 41 Уписани а неуплаћени капитал | АОП | 42 и 43 Резерви | АОП | 46 Губитак | АОП | 034 и 246 Откупљене сопствене акције | АОП | 45 Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 5а - 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | 4067 | 96526 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 55148 | 4032 | | 4050 | 540 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 86279 |
| 8 | Промена у текућој _____ годишњи | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | | 4069 | | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | | 4070 | | 4088 | | 4106 | 169 |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | | 4071 | 96526 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 55148 | 4036 | | 4054 | 540 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 86448 |

| Ред. број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | Укупан капитал [Σ(ред 6 кол 3 до кол 12) - Σ(ред 8 кол 3 до кол 12)] ≥ 0 | Губитак изнад висине капитала [Σ(ред 4 кол 3 до кол 12) - Σ(ред 6 кол 3 до кол 12)] ≥ 0 | | | | |
|---|--|--|--------------------------------|------|---|------|--|---|--|-----|--|-------|------|
| | | АОП | 440 Ревалоризационе резерве | АОП | 441 резерве на основу прерачуна финансијских извештаја у другој функционалној валути | АОП | 442, 444 нереализовани добити по основу ХОВ | | | АОП | 443, 445 нереализовани губици по основу ХОВ | | |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | | 4173 | | | 4186 | | 4195 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | | 4174 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | | 4157 | | 4175 | 1484 | | 4187 | 44421 | 4196 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 51 | 4140 | | 4158 | 413 | 4176 | | | | | |
| 8 | Промена у текућај ____ године | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | | 4177 | | | 4188 | 215 | 4197 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | 9 | 4178 | 37 | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. ____ | | | | | | | | | | | | |
| | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | | 4179 | 1447 | | 4189 | 44636 | 4198 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 51 | 4144 | | 4162 | 422 | 4180 | | | | | |
| у <u>Београду</u> дана <u>01.04.</u> <u>2019.</u> године | | <div style="text-align: right;"> Законски задуженик  </div> | | | | | | | | | | | |

Образац прописан Правилником о књигом оквиру и финансијским извештајима за брокерско - дилерско друштво („Службени гласник РС“ бр. 15/2014, 137/2014, 143/2014 и 25/2018).

Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 17421506

Шифра делатности 6612

ПИБ 102198366

Пословно име BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD

Седиште Београд (град), Максима Горког 52

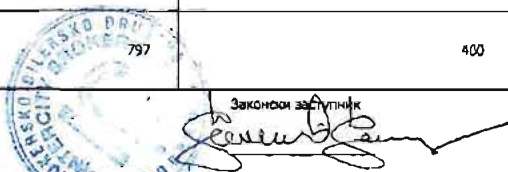
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

у периоду од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | текућа година | претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3002+3003+3004+3005+3006+3007+3008+3009+3010) | 3001 | 29485 | 46555 |
| 1. Приливи од накнада по основу пријема и извршења налога клијента | 3002 | 5089 | 15197 |
| 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 | 6853 | 5696 |
| 8. Приливи од хартија од вредности (дилерски послови) | 3009 | 13502 | 21242 |
| 9. Остали приливи | 3010 | 4041 | 4420 |
| II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3012+3013+3014+3015) | 3011 | 30553 | 44935 |
| 1. Одливи по основу расхода од обављања инвестиционих и додатних услуга | 3012 | 2049 | 2749 |
| 2. Одливи по основу продаја хартија од вредности (дилерски послови) | 3013 | 13863 | 23992 |
| 3. Одливи по основу директних трошкова пословања пословних расхода | 3014 | 14136 | 13660 |
| 4. Остали одливи | 3015 | 505 | 4533 |
| III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3001-3011) | 3016 | | 1620 |
| IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3011-3001) | 3017 | 1068 | |
| B. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3019+3020+3021+3022) | 3018 | 2656 | 1131 |
| 1. Приливи од продаје материјалних и нематеријалних улагања | 3019 | | |
| 2. Приливи од продаје акције и удела | 3020 | 2135 | 675 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | текућа година | претходна година |
| | | 3 | 4 |
| 1 | 2 | | |
| 3. Приливи од дивиденди, односно добити по основу улагања у акције и уделе | 3021 | 521 | 456 |
| 4. Остали приливи | 3022 | | |
| II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3024+3025+3026) | 3023 | 590 | 278 |
| 1. Одливи по основу материјалних и нематеријалних улагања | 3024 | 222 | 253 |
| 2. Одливи по основу куповине хартија од вредности (дилерским пословима) | 3025 | 368 | 25 |
| 3. Остали одливи | 3026 | | |
| III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3018-3023) | 3027 | 2066 | 853 |
| IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3023-3018) | 3028 | | |
| V. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3030+3031+3032+3033+3034) | 3029 | 0 | 103 |
| 1. Приливи од емисије акција | 3030 | | |
| 2. Приливи од емисије дужничких хартија од вредности | 3031 | | |
| 3. Приливи од дугорочних кредита | 3032 | | |
| 4. Приливи од краткорочних кредита | 3033 | | 100 |
| 5. Остали приливи | 3034 | | 3 |
| II. ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3036+3037+3038+3039+3040+3041) | 3035 | 601 | 6852 |
| 1. Одливи по основу откупа сопствених акција | 3036 | | |
| 2. Одливи за отплате дугорочних кредита | 3037 | | 6552 |
| 3. Одливи за отплате краткорочних кредита | 3038 | 522 | 100 |
| 4. Одливи за дивиденде | 3039 | | |
| 5. Одливи за камате | 3040 | 79 | 200 |
| 6. Остали одливи | 3041 | | |
| III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3029-3035) | 3042 | | |
| IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3035-3029) | 3043 | 601 | 6749 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|--|------------------|
| | | текућа година | претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Г. НЕТО ПРИЛИБ ГОВОВИНЕ (3016+3027+3042-3017-3028-3043) | 3044 | 397 | |
| Д. НЕТО ОДЛИВ ГОВОВИНЕ (3017+3028+3043-3016-3027-3042) | 3045 | 0 | 4276 |
| Ђ. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3046 | 400 | 4676 |
| Е. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3047 | | |
| Ж. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3048 | | |
| З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (АОП 0022) (3046+3044-3045+3047-3048) | 3049 | 797 | 400 |
| у <u>БЕОГРАДУ</u> дан <u>01.04.</u> 20 <u>19.</u> године | | | |
| | |  | |

Образац прописан Правилником о хантном оквиру и финансијском извештајима за брокерско – дилерска друштва („Службени гласник РС“ бр. 15/2014, 137/2014, 143/2014 и 25/2018).

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

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2018.
GODINE**

Beograd, 16. april 2019. 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. 114/2006, 5/2007 i 119/2008)

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 2018. 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 2018. 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: | Bojana Babanić i Vladimir Vučetić |
| 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 310-160198-60 NLB banka a.d. Beograd 160-316448-71 Banca Intesa a.d. Beograd 105-4083-02 AIK banka a.d. Niš |
| Kapital društva: | 55.148.000,00 RSD |
| 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 36/2011 i 99/2011) i Zakonom o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, broj 31/2011).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU (nastavak)

1.1. Osnivanje

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 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU (nastavak)

1.3. Kadrovi Brokersko-dilerskog društva

Sa stanjem na dan 31.12.2018. godine Brokersko-dilersko društvo ima 7 zaposlenih (Na dan 31.12.2017. godine 6 zaposlenih).

| | |
|--|---|
| Ukupan broj zaposlenih koji rade na poslovima brokera | 3 |
| Ukupan broj ostalih zaposlenih u brokersko dilerskom društvu | 4 |
| Ukupno zaposlenih | 7 |

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2018. godine data je u tabeli:

| | |
|-----------------------|---|
| Visoka stručna sprema | 5 |
| Viša stručna sprema | 2 |
| Ukupno | 7 |

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. 62/2013 i 30/2018), 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: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodni računovodstveni standardi ("MRS"), Međunarodni standardi 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, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. 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 povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- 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.
- 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 koja odstupa 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

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.

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.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. decembra 2017. godine.

2.3. Načelo stalnosti poslovanja

Pojedinačni finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, što podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i opremu Brokera na dan 31. decembra 2018. 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.

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 Brokera.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.2. Investicione nekretnine (nastavak)

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 31.12.2018. 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.

3.3. Obezvređenje 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 nadoknativ 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.4. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Brokera, od momenta kada se Broker ugovornim odredbama vezao za instrument. Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava na "regularan način" priznaje se primenom obračuna na datum poravnanja, odnosno datum kada je sredstvo isporučeno drugoj strani. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Broker izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada je obaveza predviđena ugovorom ispunjena, otkazana ili istekla.

Rukovodstvo Brokera vrši klasifikaciju finansijskih plasmana pri inicijalnom priznavanju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Broker je klasifikovao finansijska sredstva u sledeće tri kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, hartije od vrednosti raspoložive za prodaju i potraživanja.

3.4.1. Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Finansijska sredstva se klasifikuju kao sredstva kojima se trguje ako su pribavljena radi prodaje ili ponovne kupovine u kratkom roku, radi ostvarivanja dobitaka iz kratkoročnih promena cena istih. Navedena sredstva se evidentiraju po fer vrednosti u bilansu stanja.

Hartije od vrednosti kojima se trguje sastoje se od akcija banaka i preduzeća koje se kotiraju na berzi. Svi dobitci i gubici koji nastaju prilikom vrednovanja i prodaje finansijskih sredstava po fer vrednosti iskazuju se u bilansu uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.4. Finansijski instrumenti (nastavak)

3.4.2 Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

Hartije od vrednosti koje su namenjene da se drže na neodređeni vremenski period, a koje mogu biti prodane usled potrebe za obezbeđenjem likvidnosti ili izmena u kamatnim stopama, kursevima stranih valuta ili cena kapitala, klasifikuju se kao "hartije od vrednosti raspoložive za prodaju". Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju sastoje se obveznica Republike Srbije po osnovu stare devizne štednje i akcija banaka i preduzeća raspoloživih za prodaju, i iste su prikazane u okviru hartija od vrednosti po fer vrednosti kroz bilans uspeha (Napomena 7).

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, se iskazuju po fer vrednosti. Fer vrednosti hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Nerealizovani dobiti i gubici po osnovu hartija raspoloživih za prodaju evidentiraju se u okviru revalorizacionih rezervi, dok se hartija od vrednosti ne proda, naplati ili na drugi način realizuje, ili dok ta hartija od vrednosti nije obezvređena. Kada se hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe ili kada im se umanjuje vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala evidentiraju se u bilansu uspeha.

3.4.3. Potraživanja po osnovu kamata, naknada i ostala potraživanja

Potraživanja od komitenata priznaju se i evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti nenaplativih potraživanja.

Broker vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koje rukovodstvo proceni da su nenaplativa. Ispravka vrednosti se knjži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i ulaganja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dospeća. Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjži se u korist prihoda. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke izvršnog direktora.

3.4.4. Obaveze po kreditima

Kreditni od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu efektivne kamatne stope. Obaveze po kratkoročnim kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze iskazane po nominalnoj vrednosti.

3.4.5. Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja iskazane su po nominalnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Prebijanje finansijskih instrumenta

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju i njihova razlika se priznaje u bilansu stanja, ako, i samo ako, postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

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

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

Prihodi od naknada se obračunavaju u skladu sa načelom uzročnosti prihoda i rashoda, odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su ostvareni.

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.

3.9. Poslovni rashodi

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.9. Poslovni rashodi (nastavak)

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.

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.

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 20). 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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

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 14 i 15).

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno rashoda (Napomene 14 i 15).

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 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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 obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

(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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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 18).

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.

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, jer za obveznice Republike Srbije po osnovu stare devizne štednje postoji aktivno tržište i publikovane tržišne cene, kao i za hartije od vrednosti, odnosno akcije raspoložive za prodaju pojedinih pravnih lica. Obaveze Brokera su najvećim delom kratkoročne i stoga rukovodstvo Brokera smatra da vrednosti po kojima su iste iskazane u bilansu stanja odgovaraju njihovoj tržišnoj vrednosti.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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

Devizni rizik

Devizni rizik je rizik da će se vrednost finansijskog instrumenta promeniti kao posledica promena kursa stranih valuta. S obzirom da Broker nema značajnu imovinu i obaveze iskazane u stranoj valuti, navedeni rizik za Brokera nije značajan.

Kamatni rizik

Rizik od promene kamatnih stopa nastaje usled mogućnosti da će promene kamatnih stopa uticati na buduću profitabilnost tržišnih vrednosti finansijskih instrumenata.

Broker je izložen raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine.

S obzirom da Broker nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Brokera i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Brokera od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kredita od banaka. U praksi, izloženost Brokera kamatnom riziku je ograničena, obzirom da su krediti dobijeni od banaka kratkoročni.

Cenovni rizik hartija od vrednosti

Cenovni rizik je rizik fluktuacije tržišnih cena vlasničkih hartija od vrednosti, koji utiče na fer vrednost ulaganja i ostalih finansijskih instrumenata. Primarna izloženost Brokera cenovnom riziku proizlazi iz portfolia vlasničkih hartija od vrednosti koje su raspoložive za prodaju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.16. Upravljanje rizicima (nastavak)

(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.

Osiguravajući likvidnost u svakom trenutku, Broker prati likvidnost kroz pregled očekivanih priliva i odliva u predviđenim rokovima u budućnosti. Broker ne koristi finansijske derivate.

(c) Kreditni rizik

Kreditni rizik 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 malim iznosima dugovanja.

(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 zatvoreno 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

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

| | <u>Građevinski objekti</u> | <u>Investicione nekretnine</u> | <u>Postrojenja i oprema</u> | <u>Ukupno</u> |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| Nabavna vrednost | | | | |
| Stanje, 1. januara 2018. godine | 14,322 | 21,081 | 9,115 | 44,518 |
| Direktne nabavke | - | - | 222 | 222 |
| Stanje, 31. decembra 2018. godine | <u>14,322</u> | <u>21,081</u> | <u>9,338</u> | <u>44,741</u> |
| Ispravka vrednosti | | | | |
| Stanje, 1. januara 2018. godine | 3,102 | 2,138 | 5,509 | 10,749 |
| Amortizacija | 215 | 316 | 467 | 998 |
| Stanje, 31. decembra 2018. godine | <u>3,317</u> | <u>2,454</u> | <u>5,976</u> | <u>11,747</u> |
| Sadašnja vrednost na dan: | | | | |
| 31. decembra 2018. godine | <u>11,005</u> | <u>18,627</u> | <u>3,362</u> | <u>32,993</u> |
| 1. januar 2018. godine | <u>11,220</u> | <u>18,943</u> | <u>3,606</u> | <u>33,769</u> |

Nematerijalna ulaganja iskazana su u iznosu od RSD 114 hiljade dinara neto a odnosi se na računarski softver koji je nabavljen odvojeno od računara. U toku izveštajnog perioda nije bilo promena na ovoj bilansnoj poziciji.

Na bilansnoj poziciji opreme u izveštajnom periodu 31.12.2018. godine evidentirano je povećanje vrednosti u iznosu RSD 222 hiljada dinara i u celini se odnosi na nabavku kućne IP telefonske centrale tip Yeastar VoIP PBX s20 sa IP aparatima, adapterom, modulima, upravljiv smart Switch-om, potrošnim materijalom, obukom i podešavanjem mreže. Isporučilac opreme je Senter doo Beograd fakturna vrednost opreme po ispostavljenim fakturama Rn 2018-00293 od 07.11.2018. godine i Rn 2018-00326 od 03.12.2018. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Na bilansnoj poziciji amortizacije priznati su rashodi iskazani u prethodnoj tabeli i amortizacija nematerijalnih ulaganja u ukupnom iznosu od RSD 1.004 hiljada.

Materijalna imovina Brokera iskazana je u iznosu od RSD 32.993 hiljada a odnosi se na sledeće:

- građevinski objekti RSD 11.004 hiljada
- investicione nekretnine RSD 18.628 hiljada
- računarska opremu sa štampačima i kopir aparatima RSD 150 hiljada
- kancelarijski nameštaj RSD 58 hiljada
- telekomunikaciona oprema RSD 651 hiljada i
- transporna sredstva RSD 2.502 hiljada

Investicione nekretnine bilansirane su u iznosu od RSD 18.628 hiljada, a odnosi se na sledeće nekretnine:

- Stan u naselju Belwill – Blok 67 TK br. 2896/2 Novi Beograd, Đorđa Stanojevića iskazane vrednosti od RSD 13.715 hiljada dinara upisane u list nepokretnosti br. 4147 KO Novi Beograd nabavljeno po osnovu Ugovora broj 00623 od 12.08.2008. godine. Aneksom broj 1. koji je zaključen 08.10.2009. godine menjaju se odredbe osnovnog Ugovora tako što se precizira konačna površina i cena predmeta kupoprodaje.
- Stan u Novom Sadu, Janka Čmelika 121, stan 13, nepokretnost se nalazi na katastarskoj parceli 3659/4 upisana u list nepokretnosti na LN 1343/60 K.O. Novi Sad 1, iskazane vrednosti 5,229 hiljada dinara, nabavljeno po osnovu Kupoprodajnog ugovora broj 48/05 od 13.12.2005. godine.

5. HARTIJE OD VREDNOSTI RASPOLOŽIVE ZA PRODAJU

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju predstavljaju akcije iz portfelja Brokera prema stanju u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti koje na dan 31.12.2018. godine iznose RSD 6.845 hiljada neto i to kao razlika nabavne vrednosti RSD 8.980 hiljada i ispravke vrednosti učešća u kapitalu u iznosu od RSD 2.136 hiljada, što čini smanjenjene u odnosu na isti period prethodne godine. (Na dan 31.12.2017. godine iznose RSD 8.091 hiljada i to kao razlika nabavne vrednosti RSD 10.270 hiljada i ispravke vrednosti učešća u kapitalu u iznosu od RSD 2.179 hiljada).

Efekat svođenja na tržišnu vrednost hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju u iznosu od RSD -1.025 hiljada, razlika dugovnog i potražnog salda grupa računa 444 i 445, evidentiran je preko nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu hartija od vrednosti. (Videti Izveštaj o promenama na kapitalu).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

6. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Iskazuju se potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda koja se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 1 i drugim MRS. Društvo na dan 31.12.2018. godine nije imalo dugoročnih potraživanja.

7. OBRTNA IMOVINA

7.1. ZALIHE I PLAĆENI AVANSI

Plaćeni avansi iskazuju se avansi za sticanje svih oblika nematerijalne imovine u skladu sa relevantnim MRS.

Plaćeni avansi dati dobavljačima za usluge na dan bilansiranja 31.12.2018. godine iznose RSD 5 hiljada (31.12.2017. godine RSD 55 hiljada).

7.2. POTRAŽIVANJA PLASMANI I GOTOVINA

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

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Potraživanja za naknade i provizije po osnovu izvršenja naloga za klijente | 8 | 104 |
| Potraživanja za naknade u zemlji po osnovu usluga korporativne agenture, refundacija i ostalih usluga od pravnih lica | 1.684 | 1.509 |
| Potraživanje za naknadu u zemlji po osnovu usluga korporativne agenture iskazane u EUR od pravnog lica | - | - |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja</i> | <i>(793)</i> | <i>(797)</i> |
| Ukupno | 899 | 816 |

Potraživanja za naknade i provizije na dan 31.12.2018. godine u iznosu od RSD 1.692 hiljada i odnosi se na proviziju berzanskog posrednika za izvršenje naloga trgovanja za klijenta, naknadu za usluge korporativnog agenta iskazane u dinarima i dinarskoj protivvrednost i ostalih usluga vezanih za promet hartija od vrednosti.

Ispravka vrednosti se knjiži za sva potraživanja i ulaganja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana i iznosi RSD 793 hiljada sa stanjem 31.12.2018. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

7. OBRтна IMOVINA (nastavak)

7.2.2. Potraživanja za kamatu, dividende i ostala ulaganja

Potraživanja na dan bilansiranja, 31.12.2018. godine iznose RSD 4.728 hiljada (31.12.2017.godine RSD 4.739 hiljada) što predstavlja oročeni depozit iskazan u dinarsku protivvrednost 40,000 EUR koja su deponovana u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti a.d. Beograd kao preduslov za dobijanje dozvole za trgovinu obveznicama stare devizne štednje.

Kratkoročna potraživanja za kamatu koja se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS i MSFI. Potraživanja za kamatu na sredstva 40,000 EUR koja su deponovana u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti a.d. Beograd kao preduslov za dobijanje dozvole za trgovinu obveznicama stare devizne štednje kao i potraživanja za obračunatu kamatu po Ugovoru sa AIK bankom a.d. Beograd i NLB bankom a.d. Beograd po Ugovoru o vodenju sredstva tekućeg računa Brokera bez iskazane vrednosti.

7.2.3. Ostala potraživanja

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Potraživanja za više plaćen porez na dobit | 876 | 876 |
| Potraživanja preplaćenu komunalnu taksu | 1 | 1 |
| Potraživanja preplaćenu komunalnu taksu na reklamni pano | - | - |
| Potraživanja na preplaćenu naknadu za građevinsko zemljište | - | - |
| Potraživanje na preplaćen doprinose na zarade | 6 | 6 |
| Potraživanje za refundaciju bolovanja radnika preko 30 dana | 61 | - |
| Potraživanje za refundaciju porodiljsko bolovanje | 61 | 62 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenog poreza na imovinu | 4 | 4 |
| Potraživanje od drugih pravnih lica za ostale usluge (Faktura zakup, faktura refundacije komunalni troškovi, faktura korporativne agenture refundacija i slično) | 550 | 164 |
| Potraživanja od državnog organa za subvenciju novozaposlenog radnika | 11 | 11 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja</i> | (197) | (0) |
| Ukupno | 1.373 | 1.124 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

7. OBRTNA IMOVINA (nastavak)

7.2.4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Iskazuju se neposredno unovčive hartije od vrednosti, poslovni i devizni računi, gotovina u blagajni i ostala novčana sredstva i na dan 31.12.2017. godine iznose 400 hiljada dinara (31.12.2016. godine 4.676 hiljada dinara).

Struktura gotovinskih ekvivalenata i gotovine je iskazana kako sledi:

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Tekući račun kod AIK banke a.d. Niš | - | 97 |
| Tekući račun kod NLB banke a.d. Beograd | 41 | 14 |
| Tekući račun Banca Intesa a.d. Beograd | 1 | 5 |
| Tekući račun OTP banka a.d. Novi Sad | 33 | 3 |
| Tekući račun Vojvođanska banka a.d. Novi Sad | 4 | 15 |
| Izdvojena novčana sredstva za trgovinu HoV | - | - |
| Sredstva u blagajni | 233 | 261 |
| Izdvojena novčana sredstva za saldiranje finansijkih transakcija komitena koja ne podležu blokadi | 479 | - |
| Sredstva na deviznom računom kod banaka | 5 | 5 |
| Ukupno | 797 | 400 |

7.2.5. Porez na dodatu vrednost

Iskazuje se prethodni porez na dodatu vrednost. Prethodno plaćeni porez na dodatu vrednost na dan bilansiranja 31.12.2018. godine iznosi RSD 4 hiljada (31.12.2017. godine iznosi RSD 9 hiljada).

8. Hartije od vrednosti po fer vrednosti kroz bilans uspeh

Iskazuju se finansijski instrumenti koji se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha a koji su pribavljeni prvenstveno u svrhe ostvarivanja profita iz kratkoročnih fluktuacija cena i marže dilera. Finansijski instrumenti raspoloživi za prodaju iskazani su po fer (poštenoj) vrednosti koju predstavlja tržišna vrednost navedenih hartija na dan bilansa stanja.

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Finansijski instrumenti kojima se trguje | 4.802 | 1.914 |
| Investicione jedinice | 2.919 | 5.263 |
| Usklađenje finansijskih instrumenata kojima se trguje | 592 | (38) |
| Usklađenje investicionih jedinica | (28) | 24 |
| Ukupno | 8.285 | 7.163 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Iskazan je iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnov odbitnih privremenih razlika neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita, u skladu sa MRS 12 i drugim relevantnim standardima.

Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine odložena poreska sredstva su iskazana RSD 1.496 hiljada dinara

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Odložena poreska sredstva po finansijskim instrumentima raspoloživa za prodaju | 411 | 419 |
| Porez iz dobiti u narednim periodima po osnovu neiskorišćenih poreskih gubitaka | 1.377 | 1.378 |
| Porez iz dobiti u narednim periodima po osnovu amortizacije osnovnih sredstava | (372) | (305) |
| Ukupno | 1.416 | 1.492 |

Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine aktivna vremenska razgraničenja su bez iskazane vrednosti.

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Unapred plaćena premija osiguranja za motorno vozilo | - | 60 |
| Unapred plaćena pretplata za stručne časopise i publikacije | - | 30 |
| Ukupno | - | 90 |

10. VANBILANSNA AKTIVA

Iskazuju se finansijski instrumenti i novčana sredstva klijenata po osnovu ugovaranja finansijskim instrumentima kao i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Brokera.

Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine sredstva vanbilansne aktive iskazana su u iznosu RSD 7.598 hiljada dinara (31.12.2017. - 6.219 hiljada dinara). Novčana sredstva klijenata primljena od Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd odnose se na sredstva od prinudne prodaje manjinskih nesaglasnih akcionara kao i sredstava primljena od Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd deo koji se odnosi obračunate dividende.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

11. KAPITAL

| | 2018. | 2017. |
|--|---------------|---------------|
| Akcijski kapital | 55.148 | 55.148 |
| Emisiona premija | 429 | 429 |
| Rezerve | 111 | 111 |
| Revalorizacione rezerve | 51 | 51 |
| Neraspoređeni dobitak prethodne godine | 86.448 | 78.817 |
| Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 169 | 7.462 |
| Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti | 422 | 413 |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti | (1.447) | (1.484) |
| Gubitak prethodnih godina | (96.526) | (96.526) |
| Ukupno | 44.636 | 44.421 |

Osnovni kapital Brokersko dilerskog društva na dan 31.12.2018. 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 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

11. KAPITAL (nastavak)

Emisiona premija na dan 31.12.2018. godine iskazana je u iznosu od RSD 429 hiljada i u toku godine nije bilo promena na ovoj bilansnoj poziciji.

Rezerve iskazane u iznosu od RSD 111 hiljada odnose se na Zakonske rezerve. Na dan bilansiranja revalorizacione rezerve iskazane su u iznosu od RSD 51 hiljada a odnose se na kumulirane revalorizacione rezerve iz perioda pre 2004. godine.

Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju iskazani su u iznosu od RSD 422 hiljada a odnose se na pozitivne efekte vrednovanja hartija od vrednosti na dan 31.12.2018. godine koje Broker ima u svom portfoliju.

Nerealizovani gubici bilansirani su na iznos od RSD 1.447 hiljada i odnose se na negativne efekte vrednovanja raspoloživog portfolija hartija od vrednosti. Broker u bilansu stanja na dan 31.12.2018. godine je iskazao dobitak tekuće godine RSD 169 hiljada tako da je sa iskazanim neraspoređenim dobitkom prethodnih godina RSD 86.279 hiljad iskazao ukupno neraspoređeni dobitak RSD 86.448 hiljada.

Broker je u bilansu stanja na dan 31.12.2018. godine iskazao gubitak prethodnih godina RSD 96.526 hiljada.

Struktura vlasništva osnovnog kapitala na dan 31.12.2018. godine je sledeća:

| Naziv akcionara | 2018 | 2018 | 2017 | 2017 |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | Učešće u kapitalu % | Pripadajući broj akcija | Učešće u kapitalu % | Pripadajući broj akcija |
| Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd | 93,6 | 12.900 | 93,6 | 12.900 |
| Dabić Stojan | 6,4 | 887 | 6,4 | 887 |
| Dabić Želimir | - | - | - | - |
| Dabić Vladimir | - | - | - | - |
| Ukupno | 100 | 13.787 | 100 | 13.787 |

Ugovorom o kupoprodaji akcija zaključen dana 12.02.2016. godine Prodavac Želimir Dabić vlasnik 150 komada akcija Izdavaoca, CFI kod ESVUFR i ISIN broj RSICBRE04756, nominalne vrednost RSD 4.000,00 prodao je Kupcu Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd paket akcija. Danom zaključenja Ugovora Prodavac prestaje da bude akcionar Izdavaoca.

Ugovorom o kupoprodaji akcija zaključen dana 12.02.2016. godine Prodavac Vladimir Dabić vlasnik 150 komada akcija Izdavaoca, CFI kod ESVUFR i ISIN broj RSICBRE04756, nominalne vrednosti RSD 4.000.00 prodao je Kupcu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

11. KAPITAL (nastavak)

Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd paket akcija. Danom zaključenja Ugovora Prodavac prestaje da bude akcionar Izdavaoca.

Ugovorom o kupoprodaji akcija zaključen dana 12.02.2016. godine Prodavac Stojan Dabić vlasnik 2.000 komada akcija Izdavaoca, CFI kod ESVUFR i ISIN broj RSICBRE04756, nominalne vrednosti RSD 4.000,00 prodao je Kupcu Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd paket akcija. Danom zaključenja Ugovora Prodavac prestaje da bude akcionar Izdavaoca. Prenos finansijskih instrumenata je evidentiran u bazi podataka Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

12.1. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Iskazuju se obaveze iz uzetih kredita. Dugoročne obaveze priznaju se i vrednuju u skladu sa MRS 39, MSFI 9, MSFI 13 i drugim relevantnim MRS.

Na dan bilansiranja 31.12. 2018. godine, obaveze po osnovu dugoročnih kredita su u iznosu od RSD 8.933 hiljada. Tekuća doseća dugoročnih kredita u iznosu od 1.116 hiljada dinara su iskazana u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza (napomena 13.1). Iskazana obaveza regulisana je Ugovorom o kreditu zaključen 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 troška tekućeg poslovanja. Sredstva su odobrena sa kamatnom stopom od 7% godišnje i rokom otplate na 15 godina. Aneks broj 1 Ugovora o finansijskom kreditu zaključen dana 23.11.2015. godine vrši 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 12 rata bez kamate koje dospevaju svakih 12 meseci prema amortizacionom planu. Aneksom broj 2 Ugovora o finansijskom kreditu zaključen dana 23.11.2015. godine vrši izmene uslova otplate kredita tako se ostatak kredita vraća u 9 rata bez kamate koje dospevaju svakih 12 meseci prema amortizacionom planu Stanje sredstava kredita na dan 31.12.2018. godine iznosi RSD 8.933 hiljada (31.12.2017. godine iznosi RSD 8.954 hiljada).

Rukovodstvo očekuje da će Broker biti u mogućnosti da sve ugovorene obaveze po kreditima ispuni u skladu sa utvrđenim rokovima.

12.2. OSTALE DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine, ostale dugoročne obaveze čine obaveze po Ugovoru o finansijskom lizingu. Iskazana obaveza regulisana je: Ugovorom o finansijskom lizingu Broj Ug-12/17 od 18.10.2017. godine zaključen sa Intesa Leasing d.o.o. Beograd. Iznos neto finansiranja EUR 19.942,78; broj rata 53; iznos rate EUR 410,54 i rok otplate 21.02.2022. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

12.2. OSTALE DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (nastavak)

Stanje sredstava u korišćenju na dan 31.12.2018. godine po ovom Ugovoru iznosi RSD 1.208 hiljada, od čega iznos od 524 hiljade dinara dospeva do jedne godine (31.12.2017. godine RSD 1.735 hiljada).

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

13.1. KRATKOROČNI KREDITI

Na dan 31.12.2018. godine Broker iskazuje kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 1.116 hiljada kao deo dugoročnog kredita koji dospeva do godinu dana i odnosi se na obaveze prema Alvarion Trading Limited LTD po Ugovoru o finansijskom kreditu (napomena 12.1) (31.12.2017. godine RSD 1.1119 hiljada).

Na dan 31.12.2018. godine Broker iskazuje ostale kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 524 hiljada kao deo sredstava po Ugovoru o finansijskom lizingu koji dospeva do godinu dana i odnosi se na obaveze prema Intesa Leasing d.o.o. Beograd po Ugovoru o finansijskom lizingu (napomena 12.2). (31.12.2017. godine RSD 505 hiljada)

13.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Iskazuju se obaveze prema klijentima, obaveze iz zarada i ostale obaveze iz poslovanja, koje se priznaju i vrednuju u skladu sa relevantnim MRS. Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine obaveze iz poslovanja iznose RSD 694 hiljada (31.12.2017. godine RSD 752 hiljada).

Obaveze iz poslovanja na dan 31. 12. 2018. godine su iskazane kako sledi:

Preostala obaveza za dividende nastale po osnovu raspodele dobiti akcionarima na dan 31.12.2018. godine iznose RSD 427 hiljada, i u potpunosti se odnose na osnivače Društva srazmerno procentu učešća (napomena 20).

Obaveze za naknade u vezi trgovanja finansijskim instrumentima u iznosu RSD 37 hiljada i odnosi se na obaveze po Pravilniku o tarifi Beogradske berze i Centralnog registra.

Obaveze za primljene avanse odnosi se na depozit po Ugovoru o zakupu poslovnog prostora u iznosu RSD 83 hiljada.

Obaveze prema dobavljačima čine obaveze za izvršene materijalne i nematerijalne usluge u ukupnom iznosu RSD 147 hiljada i čine je najvećim delom:

Dospele obaveze prema NDP Audit@Consulting d.o.o. Beograd za knjigovodstvene usluge 43 hiljada (napomena 20), obaveze prema javnim preduzećima (JKP Infostan, EPS Snabvedanje, Gradska čistoća, JPP Saobraćaja) zbirno RSD 32 hiljada, obaveze po fakturi isporučena telekomunikaciona oprema Senter d.o.o. Beograd RSD 51 hiljada, obaveza po računu za gorivo NIS a.d. Novi Sad RSD 5 hiljada i obaveze Skupštine stanara investicione nekretnine Novi Beograd RSD 16 hiljada

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

**13.3. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST I OSTALE JAVNE
PRIHODE**

Iskazuju se obaveze za poreze i doprinose na zarade, obaveze za poreze i doprinose na zarade obaveze za poreze iz rezultata i ostale obaveze za poreze i doprinose. Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine iznose RSD 346 hiljada.

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Obaveze za porez na dohodak građana na prihod od kapitala | 33 | 33 |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreze i prethodnog poreza | 313 | 348 |
| Ukupno | 346 | 381 |

13.4. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Iskazuju se unapred naplaćeni, odnosno obračunati prihodi i troškovi tekućeg perioda i odložene poreske obaveze, kao iznosi poreza na dobitak koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika u skladu sa MRS 12.

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Unapred obračunati troškovi (Troškovi po izvodu OTP banka a.d. Novi Sad, Vojvodanska banka a.d. Novi Sad i početno stanje po bilansu | 2 | 1 |
| Ukupno | 2 | 1 |

14. VANBILANSNA PASIVA

Iskazuju se obaveze po finansijskim instrumenti i novčanim sredstvima klijenata po osnovu trgovanja finansijskim instrumentima kao i ostala sredstva klijenata koja nisu u vlasništvu Brokera

Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine sredstva vanbilansne pasive iskazana su u iznosu RSD 7.598 hiljada dinara (31.12.2017. – 6.219 hiljada dinara). Obaveze za novčana sredstva 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 primljena od Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd deo koji se odnosi obračunate dividende.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

15. POSLOVNI PRIHODI

15.1. PRIHODI PO OSNOVU OBAVLJANJA DELATNOSTI

Struktura prihoda po osnovu obavljanja delatosti Brokera prikazana je kako sledi:

| | 2018. | 2017. |
|---|---------------|---------------|
| Prihod od provizija iz trgovine akcijama | 4.597 | 14.799 |
| Prihod od provizije iz trgovanja obveznicama stare devizne štednje | - | 54 |
| Prihod po osnovu korporativne agenture (prihod od korporativne agenture rezidenti, prihod korporativne agenture refundacija stvarnih troškova I ostali prihodi korporativne agenture bez obračunatog PDV-a) | 6.250 | 4.712 |
| Prihod od provizije otvaranja vlasničkih računa za pravna i fizička lica | 242 | 287 |
| Prihod od provizije ostalih usluga pravnim i fizičkim licima | 2 | 545 |
| Ostali nepomenuti prihodi (Prinudni otkup manjinski akcinari isplata dividende) | 2.061 | 2.366 |
| Ukupno | 13.152 | 22.763 |

Brokerske provizije se obračunavaju na osnovu Tarife naknada koje se dostavljaju Komisiji za hartije od vrednosti. U toku 2017. godine, provizija na promet dužničkih i vlasničkih hartija od vrednosti se obračunavala u visini od maksimalno 5% vrednosti transakcije.

15.2. DOBICI OD OSTVARENE RAZLIKE U CENI

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

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Dobici iz ostvarene razlike u ceni HoV kojim se trguje | 77 | 86 |
| Dobici iz ostvarene razlike u ceni hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 478 | 50 |
| Dobici od prodaje investicionih jedinica | 152 | 239 |
| Ukupno | 706 | 375 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

16. RASHODI POSLOVANJA

16.1. RASHODI PO OSNOVU OBAVLJANJA DELATNOSTI

Rashodi po osnovu obavljanja delatnosti na dan bilansa 31.12.2018. godine iznose RSD 1.212 hiljada (31.12.2017. godine RSD 1.122 hiljada).

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Troškovi provizije Beogradske berze pri trgovanju finansijskih instrumenata akcije | 51 | 22 |
| Troškovi provizije Centralnog registra pri trgovanju finansijskih instrumenata akcije | 13 | 8 |
| Troškovi po tarifniku Komisije za hartije od vrednosti | 300 | 320 |
| Troškovi provizije Banke pri trgovanju finansijskih instrumenata akcije | 18 | 11 |
| Troškovi po tarifi NBS | 6 | - |
| Troškovi ostalih naknada Centralnom registru (otvaranje emisionog i depo računa, otvaranje vlasničkog računa, jedinstvene evidencije akcionara, dodela CFI koda i ISIN broje, registracija emisija objave na web stranici i slično) | 592 | 735 |
| Ostali rashodi po osnovu obavljanja delatnosti | 232 | 26 |
| Ukupno | 1.212 | 1.122 |

Rashodi naknada u ukupnom iznosu RSD 1.212 hiljada najvećim delom se odnose na proviziju Beogradske berze a.d. Beograd pri trgovanju akcijama i naknade po tarifniku u iznosu od RSD 51 hiljada, provizije banaka pri trgovanju akcijama RSD 18 hiljada, troškovi članarina, naknada i godišnje kontrole, otvaranje emisionog i depo računa, otvaranje vlasničkog računa registracija emisija i trošak dodele CFI koda i ISIN broja oglašavanje na web stranici Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd RSD 606 hiljada, troškovi Komisije za hartije od vrednosti RSD 300 hiljada (godišnja naknada za kontinuirani nadzor i naknada po tarifniku) kao i ostali rashodi RSD 232 hiljada (naknade Agenciji za osiguranje depozita i troškovi oglašavanja u dnevnom listu)

16.2. GUBICI NA OSTVARENOJ RAZLICI U CENI

Gubici na ostvarenoj razlici u ceni hartija od vrednosti na dan bilansa 31.12.2018. godine iznose RSD 18 hiljada odnose se na realizovane gubitke hartija kojom se trguje (31.12.2017. godine RSD 75 hiljada gubitak na akcijama kojima se trguje)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

16.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Troškovi zarada zaposlenih za obavljeni rad i vreme provedeno na radu neto | 3.449 | 3.239 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca i zaposlenog | 2.165 | 2.069 |
| Troškovi naknada po ugovorima sa fizičkim licima stipendija | 172 | 134 |
| Troškovi dnevnica i prevoza za službeni put u zemlji | 1.268 | 719 |
| Troškovi hotelski smeštaj u zemlji | 48 | 534 |
| Naknade troškova prevoza na posao | 222 | 217 |
| Trošak inohotelski smeštaj službeni put | 436 | - |
| Ostali troškovi davanje zaposlenima povodom nove godine i pomoć zaposlenom i porodici | - | 67 |
| Ostalo | 8 | - |
| Ukupno | 7.768 | 6.979 |

16.4. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije na dan 31.12.2018. godine iznose RSD 1.004 hiljada (31.12.2017. godine RSD 985 hiljada) i odnosi se na trošak amortizacije nematerijalnih ulaganja RS 6 hiljada, trošak amortizacije građevinskih objekata RSD 531 hiljada i trošak amortizacije opreme RSD 467 hiljada.

16.5. OSTALI RASHODI POSLOVANJA

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Troškovi poreza, naknada i komunalnih taksa | 780 | 838 |
| Troškovi materijala | 348 | 497 |
| Troškovi platnog prometa | 115 | 127 |
| Troškovi reprezentacije | 323 | 225 |
| Troškovi usluga održavanja | 40 | 98 |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 850 | 585 |
| Troškovi goriva i energije | 654 | 461 |
| Troškovi premija osiguranja | 151 | 32 |
| Troškovi članarina (Beza, Centralni registar i Fond zaštite investitora) | 457 | 422 |
| Troškovi taksi | 9 | 15 |
| Ostali poslovni rashodi | 89 | 714 |
| Trošak ostalih usluga | 1.369 | 1.147 |
| Ukupno | 5.158 | 5.161 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

17. FINANSIJSKI PRIHODI

| | 2018. | 2017. |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Pozitivne kursne razlike | 18 | 561 |
| Prihodi od kamata | - | - |
| Ostali finansijski prihodi -dividende | 521 | 456 |
| Ukupno | 539 | 1.017 |

18. FINANSIJSKI RASHODI

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim pravnim licem | - | - |
| Negativne kursne razlike | - | 297 |
| Rashodi kamata | 79 | 66 |
| Kamata na neblagovremeno plaćene javne prihode | - | - |
| Ukupno | 79 | 363 |

Finansijski rashodi, kamate na dan bilansiranja 31.12.2018. godine odnose se na kamate po Ugovoru o finansijskom lizingu RSD 79 hiljada. Negativne kursne razlike odnose se na obračunate kursne razlike preračunavanjem na srednji kurs deviznih sredstava kao obračunate negativne kursne razlike prilikom naplate i plaćanja po finansijskim plasmanima iskazuje vrednost ispod RSD 1 hiljada

19. OSTALI PRIHODI

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Prihodi od usklađivanja vrednosti hartija kojima se trguje (Napomena 7) | 890 | 161 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti prodaja investicionih jedinica | - | 24 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 156 | 107 |
| Prihod po osnovu otpisa ostalih obaveza | - | - |
| Prihod od zakupnina | 1.051 | 825 |
| Prihod po osnovu otpisa obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima | - | - |
| Ukupno | 2.097 | 1.118 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

20. OSTALI RASHODI

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|------------|
| Kazne za privredne prestupe i prekršaje | 3 | - |
| Rashodi direktnog otpisa potraživanja | 33 | - |
| Rashod indirektnog otpisa potraživanja | 722 | 492 |
| Negativni efekti svođenja na tržišnu vrednost hartija od vrednosti kojima se trguje | 209 | 267 |
| Negativni efekti svođenja na tržišnu vrednost hartija od vrednosti kojima se trguje prodaja | - | 12 |
| Obevređenje prodaja investicionih jedinica | 52 | 4 |
| Ukupno | 1.019 | 775 |

21. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Bilans stanja

| | 31. decembar 2018. | 31. decembar 2017. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Obaveze | | |
| Dugoročne finansijske obaveze | | |
| - Ostale dugoročne obaveze | | |
| Želimir Dabić bivši osnivač | - | - |
| Stojan Dabić osnivač | - | - |
| Ukupno | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | | |
| - obaveze za dividende (napomena 13.2): | | |
| Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd obaveza za dividendu | 125 | 125 |
| Vladimir Dabić bivši osnivač | 151 | 151 |
| Želimir Dabić bivši osnivač | 151 | 151 |
| Ukupno (napomena 13.2) | 427 | 427 |
| NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd Knjigovodstvene usluge (napomena 12.2) | 43 | 43 |
| Ukupno obaveze | 470 | 470 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

22. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31.12.2018. godine, nema sudskih sporova u kojima je Broker tužena strana, i shodno tome, priloženi finansijski izveštaji za 2018. godinu ne uključuju rezervisanja za potencijalne gubitke po navedenom osnovu.

Broker vodi četrnaest sudskih sporova protiv trećih lica radi naplate svojih potraživanja u ukupnoj vrednosti od RSD 2,285 hiljada uvećano za kamatu do konačne isplate. U pitanju su sudski sporovi koji su se vodili u 2007. godine, 2010. godine, 2011. godine i 2012. godine. Po sporovima po kojima nije naplaćeno potraživanje Broker je izvršio rezervaciju u prethodnim izveštajnim periodima, zatim je isknižio potraživanje raijih godina (pre 2015. godine) kao i 2015. godine u ukupnom iznosu RSD 1.636 hiljada. U prilogu tabele, napomena, data je i procena naplativosti potraživanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

22. SUDSKI SPORovi (nastavak)

(U apsolutnim iznosima)

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|--|-----------------------|---|-----------------------------------|---|---|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 1. | Epoksid s.d. Pribuj. Mramorje bb | 101.550,73 | zakonska zatezna kamata počev od 1.09.2007. godine do isplate | 101.550,73 + kamata | Ugovor o zastupanju i pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji broj 49/2004 sa Aneksom 1 | Rešenjem o izvršenju Trgovinskog suda u Beogradu, III Iv. 15053/07 od 13.09.2007. godine određeno je izvršenje na osnovu verodostojne isprave na novčanim sredstvima dužnika za celokupan iznos glavnog duga sa zakonskom zateznom kamatom počev od 1.09.2007. godine pa do isplate i troškovi izvršenja u iznosu od 12.431,02 dinara. Naknadno je Trgovinski sud u Beogradu dana 11.01.2008 godine rešenjem prekinuo postupak izvršenja, jer je nad dužnikom otvoren postupak stečaja Rešenjem Trgovinskog suda u Užicu, St. Broj 9/07 od 04.10.2007. godine. Poverilac je podneo prijavu potraživanja u stečaju. Rešenjem Trgovinskog suda u Užicu, St broj 9/07 od 3.10.2008. godine poveriocu je priznato potraživanje u iznosu od 116.183,00 dinara (kao glavni dug i zakonska zatezna kamata do pokretanja stečaja. Potraživanje je u IV isplatnom redu. Prema stanju u spisima i prema prodaje imovine nema izveštaja o isplati poverilaca (u prvog redu). Ne očekuje se ni definityna naplata iz stečajne mase. |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|---|-----------------------|---|-----------------------------------|--|---|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 2. | Poicens, a.d Požega, Kneza Miloša 83A | 212.102,54 | zakonska zatezna kamata počev od 1.12.2006. godine do isplate | 212.102,54 + kamata | Ugovor o zastupanju i pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji sa Aneksom I, od 09.06 2005. godine | Rešenjem o izvršenju Trgovinskog suda u Beogradu, VI Iv. 18048/06 od 28.12.2006. godine određeno je izvršenje na osnovu verodostojne isprave na novčanim sredstvima dužnika za celokupan iznos glavnog duga sa zakonskom zateznom kamatom počev od 1.12.2006. godine pa do isplate i troškovima izvršenja u iznosu od 14.642,05 dinara. Rešenjem istog suda od 14.08.2008. godine dozvoljena je promena predmeta i sredstava izvršenja i određeno je izvršenje plendbom, procenom i prodajom akcija. Sprovedenjem prodaje zaplenjenih akcija izvršeno je delimično namirenje u iznosu od 75.865,00 dinara. Kod delimičnog namirenja izmireni su plaćeni troškovi izvršnog postupka u iznosu od 14.642,05 dinara i deo obračunate kamate na glavni dug počev od 01.12.2006. godine do 27.05.2010. godine u iznosu od 61.223,00 dinara. Nad dužnikom je pokrenut stečajni postupak i u tom postupku se ne očekuje naplata. |
| 3. | Alfa protein, a.d Vršac, Margitski put bb | 118.072,99 | zakonska zatezna kamata počev od 1.12.2006. godine do isplate | 118.072,99 + kamata | Ugovor o zastupanju i pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji broj 81/05 sa Aneksom I | Rešenjem o izvršenju Trgovinskog suda u Novom, Iv. 4442/07 od 16.08.2007. godine određeno je izvršenje na osnovu verodostojne isprave na novčanim sredstvima dužnika za celokupan iznos glavnog duga sa zakonskom zateznom kamatom počev od 1.08.2007. godine pa do isplate i troškovima izvršenja u iznosu od 12.761,46 dinara. Dužnik je bio u blokadi neprekidno preko dve godine, pa je rešenjem Privrednog suda u Pančevu, ST. broj 394/2010 od 28.06.2010. godine pokrenut stečajni postupak nad ovim dužnikom. Podneta je prijava potraživanja. Potraživanje je u IV isplatnom redu. Ne očekuje se ni delimična naplata potraživanja. |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|-----------------------------|-----------------------|---|-----------------------------------|---|--|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 4. | Budimka, a d. Požega. | 206.179.13 | zakonska zatezna kamata počev od 1.08.2007. godine do isplate | 206.179.13 + kamata | Ugovor o zastupanju i pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji broj 81/05 sa Aneksom I | Rešenjem o izvršenju Trgovinskog suda u Beogradu, VI lv. 13634/07 od 14.08.2007. godine određeno je izvršenje na osnovu verodostojne isprave na novčanim sredstvima dužnika za celokupan iznos glavnog duga sa zakonskom zateznom kamatom počev od 1.08.2007. godine do isplate i troškovima izvršenja u iznosu od 14.642,05 dinara. Dužnik je bio u blokadi, pa je tražena promena sredstava izvršenja. Rešenjem Privrednog suda u Uzicu, I-103/2009 od 14.04.2009. godine, proširena je izvršenja popisom, procenom i prodajom pokretnih stvari u svojini dužnika. Sud je pokušao da izvrši popis i procenu stvari alo je u tome sprečen o čemu je sačinjen zapisnik od 03.11.2009. godine. Rešenjem istog suda od 23.04.2010. godine postupak izvršenja je prekinut, jer je odlukom Agencije za privatizaciju nad dužnikom pokrenut postupak restrukturiranja. Sa dužnikom je zaključen Sporazum, UG- 15/10 od 26.03.2010. godine kojim se dužnik obavezuje da svoju obavezu izmiri u 6 rata počev od 01.07.2010. godine. Dužnik je u celini izmirio dug op obračunatoj glavnic i pripadajućoj kamati RSD 323.383,92 i dosuđene sudske troškove u ukupnom iznosu 17.023,58 rsd. |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|---|-----------------------|---|---------------------------|---|---|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 5. | HI Kotroman. a.d Mokra Gora | 180.540.00 | 18.644.50 | 199.185.00 | Ugovor o zastupanju i pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji broj 16/05 sa Aneksom I | Rešenjem Trgovinskog suda u Užicu, St. Broj 1/07 od 16.01.2007. godine otvoren je stečajni postupak nad dužnikom. Poverilac je podneo prijavu potraživanja za označeni iznos glavnog duga i kamate. Zaključkom o listi utvrđenih potraživanja Trgovinski sud u Užicu, St. Broj 1/07 od 11.05.2007. i 28.06.2007. godine stečajni sudija je utvrdio potraživanje poverioca u ukupnom iznosu od 199.185,00 dinara kao potraživanje IV isplatnog reda. Prema spisima predmeta stečajni dužnik je prodat kao pravno lice, a rešenjem o glavnoj deobi stečajne mase od 11.02.2011. godine izvršena je deoba sredstava. Stečaj zaključen, a isplaćen je samo I isplatni red. |
| 6. | Transport a. d. Vršac. Sremska 94 | 380.918.64 | zakonska zatezna kamata počev od 1.10.2008. godine do isplate | 380.918.64 + kamata | Ugovor o zastupanju i pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji broj 54/2004 sa Aneksom I | Rešenjem o izvršenju Trgovinskog suda u Pančevu, lv. 1421/08 od 23.10.2008. godine određeno je izvršenje na osnovu verodostojne isprave na novčanim sredstvima dužnika za celokupan iznos glavnog duga sa zakonskom zateznom kamatom počev od 1.10.2008. godine pa do isplate i troškovima izvršenja u iznosu od 18.538,38 dinara. Dužnik u ostavljenom roku nije dobrovoljno izmirio dug, a Odeljenje prinudne naplate NBS ne vrši prenos dosuđenog iznosa, jer se dužnik nalazi u blokadi. Zbog blokade dužnika zaključen je Ugovor o preuzimanju ispunjenja sa Neosonic d.o.o. Beograd, predložena je obustava izvršenja, te je sud svojim rešenjem od 17.05.2010. godine obustavio izvršenje. |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|---|-----------------------|---|---------------------------|--|--|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 7. | Veterinarska stanica Kosjerić a.d. Kosjerić | 154.866.62 | zakonska zatezna kamata počev od 1.04.2009. godine do isplate | 154.866.62 + kamata | Ugovor o obavljanju korporativnih poslova broj 21/08 od 15.03.2008. godine | Rešenjem o izvršenju Trgovinskog suda u Beogradu, II (v. 9285/09 od 15.04.2009. godine određeno je izvršenje na osnovu vrednostojne isprave na novčanim sredstvima dužnika za celokupan iznos glavnog duga sa zakonskom zateznom kamatom počev od 1.04.2009. godine pa do isplate i troškovima izvršenja u iznosu od 13.498,00 dinara. Dužnik je uložio prigovor, pa je sud u parnici doneo presudu kojom je održao na snazi rešenje o izvršenju. Rešenje o izvršenju nije sprovedeno, jer je dužnik u blokadi duže od godinu dana, a na dan 23.02.2011. godine blokada iznosi 896.613,01 dinara. Privredno društvo je obrisano iz registra privrednih društava dana |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|--|-----------------------|---|---|---|--|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 8. | Vf Holding a.d. Beograd, Cvetina 4 | 158.892,09 | zakonska zatezna kamata počev od 1.04.2008. godine do isplate | 230.087,04 dinara (dug koji je utužen i neizmiren i koji nije utužen) | Ugovor o zastupanju i pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji za emitenta UG-170/06 od 14.06.2006. godine | <p>Rešenjem o izvršenju Trgovinskog suda u Beogradu, II Iv. 12120/09 od 18.06.2008. godine određeno je izvršenje plenidbom, procenom i prodajom akcija. Postupajući u skladu sa rešenjem suda ovlašćeni broker je prodao navedene akcija i iz prodajne cene (nakon izmirenja zakonom predviđenih obaveza: porez na prenos apsolutnih prava, troškovi Berze, Centralnog registra i dr.) izmirio dosuđene troškove izvršenja Poveriocu u iznosu od 14.153,52 dinara, pripadajuću kamatu u iznosu od 10.231,70 dinara i na kraju deo glavnog duga u iznosu od 2.147,91 dinara. Po rešenju o izvršenju ostalo je neizmireno 158.892,09 dinara glavnog duga sa kamatom od 07.08.2008. godine do isplate.</p> <p>Privredni sud u Beogradu, Rešenjem ST-4562/10 od 04.11.2010. godine otvorio je stečajni postupak, pa je podneta prijava potraživanja na ukupan iznos od 282.893,34 dinara (201.372,09 dinara – glavni dug i 81.521,25 dinara kamata, od čega se potraživanje u iznosu od ukupno 48.697,22 dinara sastoji od duga nastalog nakon utuženja, a u tom iznosu 42.480,00 dinara je glavni dug i 6.217,22 dinara je kamata) sve sa stanjem na dan 29.12.2010. godine. Ne očekuje se ni delimična uplata potraživanja (postoji razlučni poverilac).</p> |
| 9. | AD Sapatnik Niš, Trg kralja Milana 7 u stečaju | 23.600,00 | 658,35 | 24.258,35 | Ugovor o obaljanju korporativnih poslova, UG-49/10 od 25.08.2010. godine | Privredni sud u Nišu, Rešenjem St broj 1080/10 od 28.12.2010. godine otvorio je stečajni postupak protiv dužnika. Zaključkom suda od 10.05.2011. godine priznato je celokupno potraživanje. Ne očekuje se naplata. |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|---|-----------------------|--|-----------|---|---|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 10. | JAS Holding a.d. Kolari | 38 940.00 | zakonska zatezna kamata počev od 05.10.2011. godine do isplate | 47.586,16 | Ugovor o obaljanju korporativnih poslova | Privredni sud u Požarevcu nalugom broj Iv. 1948/2011 naložio uređenje predloga dokaz da je dužnik obavešten o nastaloj obavezi. Tužilac nije dostavu obaveštenje Sudu da je Dužnik obavešten. Tužilac odustao od tužbe, račun Društva je u blokadi |
| 11. | Veterinars ka stanica Gornji Milanovac | 41.300,00 | 12.810,24 | 54.110,24 | Ugovor o obaljanju korporativnih poslova Ug -27/08 od 05.12.2008. godine. | Privredni sud u Čacku, Rešenjem St broj 206/2011 od 19.09.2011 godine otvorio je stečajni postupak protiv dužnika. Podneti je prijava potraživanja. Na ispitnom ročištu od 29.03.2012. godine utvrđuje se priznatiim potraživanje stečajnog poverioca na iznos glavnog duga od RSD 41.300,00 i kamate na glavni dug u iznosu od RSD 12.810,24 što čini ukupan iznos od RSD 54.110,24 Očekuje se delimična naplata potraživanja. |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|---|-----------------------|-----------|------------|---|---|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 12 | Velefarm AD Holding kompanija Beograd | 362.700,00 | 28.471,64 | 391.171,64 | Ugovor o obavljanju korporativnih poslova Ug - 29/2004 od 28.04.2004. godine | <p>Privredni sud u Beogradu. Rešenjem 21 St. broj 267/2012 od 26.04.2012. godine otvorio je stečajni postupak protiv dužnika po predlogu za otvaranje postupka predlagača. Podneta je prijava potraživanja. Na ispitnom ročištu od 26.10.2012. godine utvrđuje se priznatim potraživanjima stečajnog poverioca na iznos glavnog duga od RSD 362.700,00 i kamate na glavni dug u iznosu od RSD 27.456,80 što čini ukupan iznos od RSD 390.156,80. kao potraživanje III isplatnog reda. Stečajni upravnik je zakazao ročište dana 14.12.2012. godine za razmatranje predloga Plana reorganizacije stečajnog dužnika Za poverioce Klase neobezbeđenih - stečajnih poverilaca trećeg isplatnog reda - povezana lica predviđeno je namirenje u iznosu od 50% potraživanja u roku od pet godina u jednakim godišnjim ratama nakon grejs perioda od jedne godine, tj. isti uslovi kao i za druge neobezbedene poverioce trećeg isplatnog reda.</p> <p>Na pomenutom ročištu plan reorganizacije nije prihvaćen i vraćen je na doradu.</p> <p>Ročište zakazano za 22.02.2013 godine nije održano zbog dostavljenih primedbi većih stečajnih poverilaca na izmenjeni Plan reorganizacije stečajnog dužnika.</p> <p>Stečajnom dužniku je podneo izmenjeni Plan reorganizacije koga su se stečajni poverioci neposrednim izjašnjenjem odbacili na ročištu održanom dana 10.01.2014 godine.</p> <p>Nad stečajnim dužnikom Velefarm a.d. Holding kompanija Beograd se dalje primenjuju odredbe Zakona o stečaju. Očekuje se delimična naplata potraživanja.</p> |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|--|-----------------------|--|--------|--|---|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 13 | Preduzeće Industrija Precizne Mehanike a.d. Beograd | 303.759,09 | zakonska zatezna kamata počev od 04.04.2014. godine do isplate | | Član 474. Stav 1., 3 i 4. Zakona o privrednim društvima Isplata nesaglasnim akcionarima. | <p>Tužilac je dana 30.04.2014. godine podneo Tužbu sudu (zavedenu u sudu pod brojem P-3343/2014) da donese Presudu kojom će se Obavezati Tuženik PREDUZEĆE INDUSTRIJA PRECIZNE MEHANIKE AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD, MB 07011245 da Tužiocu Brokersko-dilerskom društvu Intercity broker a.d. Beograd, MB: 17421506, na ime pune vrednosti akcija nesaglasnih akcionara, isplati: 303.759,09 dinara za 321 akciju ISIN broj RSIPMEE35922 i CFI kod ESVUFR, sve sa kamatom u skladu sa Zakonom o visini stope zatezne kamate počev od 04.04.2014. godine pa do isplate.</p> <p>Strane u sporu su zaključile vansudsko poravnanje dana 23.07.2014. godine kojim se Tuženik Preduzeće Industrija precizne mehanike obavezuje da Tužiocu Brokersko-dilerskom društvu Intercity broker a.d. Beograd, MB: 17421506, na ime pune vrednosti akcija nesaglasnih akcionara, isplati: 303.759,09 dinara za 321 akciju ISIN broj RSIPMEE35922 i CFI kod ESVUFR, sve sa kamatom u skladu sa Zakonom o visini stope zatezne kamate počev od 04.04.2014. godine pa do isplate.</p> <p>Tuženik je u celini izmirio dug na ime pune vrednosti akcija 303.759,09 dinara, na ime zatezne kamate 17.326,75 dinara i dosudene sudske troškove u ukupnom iznosu 22.455,00 dinara</p> |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

| R. BR. | DUŽNIK | VREDNOST POTRAŽIVANJA | | | OSNOV POTRAŽIVANJA | NAPOMENA |
|-----------|---|-----------------------|--------|--------|--|---|
| | | GL. DUG | KAMATA | UKUPNO | | |
| 14 | Superprotein a.d. za proizvodnju stočne hrane u likvidaciji Zrenjanin | 955.239,35 | | | Član 522 Zakona o privrednim društvima isplata preostalih akcionara od strane kontrolnog akcionara | Strane u sporu su zaključile vansudsko poravnanje dana 07.03.2014. godine kojim se utvrđuje vrednost akcija Tuženog, Superprotein a.d. za proizvodnju stočne hrane u likvidaciji Zrenjanin ISIN broj RSSPRTE77425 i CFI kod ESVUFR, u iznosu od 1.394,51 dinara za otkup akcija od strane kontrolnog akcionara tuženog, AD Magnavita holding društvo za proizvodnju, trgovinu i usluge Zrenjanin Tužilac, Brokersko dilersko društvo Intercity broker a.d Beograd poseduje 685 komada akcija Komplet isplaćen manjinski akcionar. |

23. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA


Smatramo da nema događaja nakon datuma bilansa stanja koji mogu da utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za 2018. godinu

24. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31.12.2018. godine i 31.12.2017. godine u funkcionalnu valutu, za pojedine strane valute su:

| Valuta | 2018. | 2017. |
|--------|----------|----------|
| EUR | 118,1946 | 118,4727 |
| USD | 103,3893 | 99,1155 |

U Beogradu, 16.04.2019. godine


INTERCITY BROKER AD.
 Izvršni direktor
 Vladimir Vučetić

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

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA
2018. GODINE**

Beograd, 16. April 2019. godine

Sadržaj:

| | |
|--|-----------|
| 1.Osnovni podaci o Društvu | 2 |
| 1.1.Osnivanje | 3 |
| 1.2.Delatnost | 3 |
| 1.3.Kadrovi Brokersko-dilerskog društva | 4 |
| 2.Verodostojan prikaz razvoja i poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva | 5 |
| 2.1.Osnovni poslovni parametri posmatrani kroz sintetiku Bilansa uspeha | 5 |
| 2.2.Analitika Bilansa uspeha..... | 7 |
| 2.3.Neto obrtna imovina (NOI) | 8 |
| 2.4.Racio pokazatelji zaduženosti Društva..... | 9 |
| 2.4.1.Racio ukupnog duga prema ukupnim sredstvima (D/A) | 9 |
| 2.4.2.Racio dugoročnog duga prema ukupnim sredstvima | 10 |
| 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) | 11 |
| 2.5.2.Racio rigorozne likvidnosti (Quick Ratio, Acid Test) | 11 |
| 2.5.3.Gotovinski racio (Cash Ratio) | 12 |
| 2.6.Prinosne margine | 13 |
| 2.6.1.Stopa prinosa na poslovnu imovinu (ROA) | 13 |
| 2.6.2.Stopa prinosa na Sopstveni kapital (ROE)..... | 13 |
| 2.7.Profitne margine | 13 |
| 2.8.Procena stanja imovine društva..... | 14 |
| 2.9.Poslovni događaji nakon proteka poslovne godine | 15 |
| 3.Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo..... | 15 |
| 4.Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema..... | 16 |
| 5.Značajniji poslovi sa povezanim licima | 16 |
| 6.Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja | 17 |

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. 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 2018. 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: | Bojana Babanić i Vladimir Vučetić |
| 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 310-160198-60 NLB banka a.d. Beograd 160-316448-71 Banca Intesa a.d. Beograd 105-4083-02 AIK banka a.d. Niš |
| Kapital društva: | 55.148.000,00 RSD |
| Član Centralnog registra: | 09.01.2004. godine |
| Član Beogradske berze: | 25.12.2002. godine |
| Godina osnivanja: | 2002. godina |

Tabela 1. Osnovni podaci o Društvu

Brokersko-dilersko društvo Intercity broker a.d. Beograd uskladilo je svoje poslovanje sa Zakonom o privrednim društvima („Službeni glasnik RS”, broj 36/2011 i 99/2011) i Zakonom o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS”, broj 31/2011).

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

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;

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

- istraživanje i finansijska analiza u oblasti investiranja ili drugi oblici opštih preporuka u vezi sa transakcijama finansijskim instrumentima;
- 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 31.12.2018. godine Brokersko-dilersko društvo ima 7 zaposlenih (na dan 31.12.2017. godine 6 zaposlenih).

| | |
|--|---|
| Ukupan broj zaposlenih koji rade na poslovima brokera | 3 |
| Ukupan broj ostalih zaposlenih u brokersko dilerskom društvu | 4 |
| Ukupno zaposlenih | 7 |

Tabela 2. Broj zaposlenih

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2017. godine data je u tabeli:

| | |
|-----------------------|---|
| visoke stručna sprema | 5 |
| VIŠA stručna sprema | 2 |
| Ukupno | 7 |

Tabela 3. Kvalifikaciona struktura zaposlenih

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

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 2017-tu i 2018-tu godinu. Takođe, na grafičkim prikazima broj 1. i broj 2. vidimo isto to.

| <i>Sintetički prikaz Prihoda i Rashoda (u.000.RSD)</i> | 2018 | 2017 | % razlika |
|--|--------|--------|-----------|
| UKUPNI PRIHODI | 16.494 | 25.273 | -34,74% |
| Poslovni prihodi | 13.858 | 23.138 | -40,11% |
| Ostali prihodi | 2.097 | 1.118 | 87,57% |
| Finansijski prihodi | 539 | 1.017 | -47,00% |
| UKUPNI RASHODI | 16.258 | 15.460 | 5,16% |
| Poslovni rashodi | 15.160 | 14.322 | 5,85% |
| Ostali rashodi | 1.019 | 775 | 31,48% |
| Finansijski rashodi | 79 | 363 | -78,24% |

Tabela 4. Sintetički prikaz bilansa uspeha

Iz gornje tabele, kao i iz grafičkih prikaza datih ispod evidentno je da je Društvo tokom 2018-te godine zabeležilo pad poslovnih i finansijskih prihoda uz istovremeni rast ostalih prihoda, pri čemu su poslovni i ostali rashodi zabeležili rast uz istovremeni pad finansijskih rashoda. Društvo je iskazalo višak prihoda nad rashodima pri čemu je nominalni pad Poslovnih prihoda iznad nominalnog rasta Poslovnih rashoda.

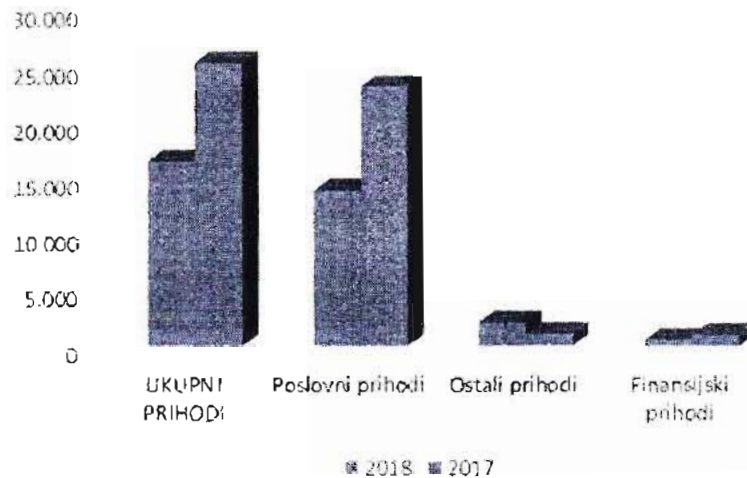
Ovo je jedan od pokazatelja da Društvo podiže kvalitet poslovnih aktivnosti, čemu će nastaviti da teži i u budućnosti, sa ciljem da poslovni prihodi rastu u većem %, dok će istovremeno poslovni rashodi biti pod kontrolom.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

Struktura prihoda



Grafikon broj 1. Sintetički prikaz prihodne strane bilansa uspeha

Struktura rashoda



Grafikon broj 2. Sintetički prikaz rashodne strane bilansa uspeha

Pored gore navedenog, evidentno je da je došlo do neznatnog % porasta Ukupnih rashoda, ali nominalno gledano, taj iznos je svega cca. 798 hiljade dinara, što ni na koji način ne ugrožava poslovanje. Ovo je bitno posebno imajući na umu da su istovremeno Ukupni

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

prihodi smanjeni za cca. 8.779 hiljade dinara. Dakle, neto efekat promene ove dve pozicije je pozitivan.

2.2. Analitika Bilansa uspeha

U tabeli broj 5 prikazana je analitika Neto rezultata.

| <i>Analički prikaz Neto rezultata (u 000 RSD)</i> | 2018 | 2017 |
|--|--------|--------|
| Poslovni prihodi | 13.858 | 23.138 |
| Poslovni rashodi (bez amortizacije) | 14.156 | 13.337 |
| EBITDA (Poslovni rezultat, pre amortizacije i kamata) | -298 | 9.801 |
| Amortizacija | 1.004 | 985 |
| EBIT (Poslovni rezultat) | -1.302 | 8.816 |
| Ostali prihodi | 2.097 | 1.118 |
| Ostali rashodi | 1.019 | 775 |
| Finansijski prihodi | 539 | 1.017 |
| Finansijski rashodi | 79 | 363 |
| EBT (Neto rezultat pre poreza) | 236 | 9.813 |
| Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike, ispravke grešaka ranijih godina | | |
| Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike, ispravke grešaka ranijih godina | | 82 |
| Dobitak pre oporezivanja | 236 | 9.731 |
| Odlženi poreski rashodi | 67 | 2.269 |
| Neto dobitak | 169 | 7.462 |

Tabela 6. Analički prikaz Neto rezultata

U odnosu na prethodnu godinu Društvo je zabeležilo značajno manji poslovni rezultate, pri čemu je plan da tokom 2019-te godine isti budu još bolji (imajući u vidu planirane aktivnosti, o čemu će biti reči u daljem tekstu).

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

2.3. Neto obrtna imovina (NOI)

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

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.

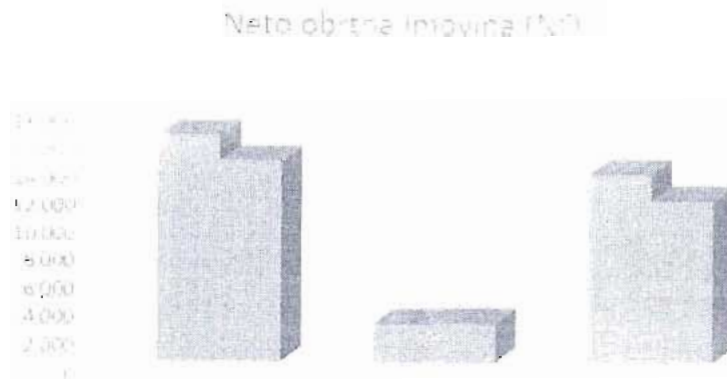
U zavisnosti od vrste delatnosti, NOI kod kompanija može biti pozitivna ili negativna, a ukoliko je negativna, to svakako nije održivo na duži rok.

Društvo vodi računa o svojoj Neto imovini, i samim tim ista je ne samo pozitivna, već gledano u odnosu na prethodnu godinu (kada je takođe bila pozitivna) NOI je u a 2017-toj godini bila za cca. 44,51% veća u odnosu na 2016-tu godinu.

U narednoj tabeli i na narednom grafikonu prikazujemo kretanje NOI tokom 2016-te i 2017-te godine.

| Neto obrtna imovina | 2018 | 2017 | Opšte prihvaćene zadovoljavajuće vrednosti |
|----------------------------------|---------------|---------------|--|
| Obrtna imovina + AVR | 16.091 | 14.396 | |
| Kratkoročne obaveze | 2.682 | 2.758 | |
| <i>Neto obrtna imovina (NOI)</i> | <i>13.409</i> | <i>11.638</i> | <i>> 0</i> |

Tabela broj 7. Neto obrtna imovina (NOI)



Grafički broj 7. Neto obrtna imovina (NOI)

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

Tabelarni i grafički prikaz jasno pokazuju da je Društvo tokom 2018-te godine, u odnosu na 2017-tu zabeležio:

- rast Neto obrtne imovine za 15,22%
- smanjenje kratkoročnih obaveza za 2,76%.

2.4. Racio pokazatelji zaduženosti Društva

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

| Racija zaduženosti | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| <i>Racio ukupnog duga prema ukupnim sredstvima (D/A)</i> | 0,22 | 0,23 |
| <i>Racio dugoročnog duga prema ukupnim sredstvima</i> | 0,17 | 0,18 |
| <i>Racio ukupnog duga prema sopstvenom kapitalu (D/E)</i> | 0,29 | 0,30 |
| <i>Racio dugoročnog duga prema sopstvenom kapitalu</i> | 0,23 | 0,24 |

Tabela 8. Racio zaduženosti



Grafikon broj 4. Racio zaduženosti

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

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

Primetno je da Društvo ima nižu vrednost ovog racio pokazatelja u 2018-toj u odnosu na 2017-tu godinu, što znači da je tokom 2018-te godine poboljšana struktura izvora finansiranja 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 niži u 2018-toj nego u 2017-tj, što je još jedna potvrda opreznog poslovanja.

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

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 2018-te godine zabeležila je pad u odnosu na 2017-tu godinu. Pri tome, vrednost je niža od 1, što znači da ukupan dug čini svega cca. 29% 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 23% sopstvenog kapitala. Takođe, primetno je da je i ovaj pokazatelj tokom 2018-te godine niži u odnosu na 2017-tu godinu, što svakako doprinosi većoj poslovnoj sigurnosti i stabilnosti.

2.5. Racia likvidnosti

Likvidnost, tj. kratkoročna finansijska sigurnost, predstavlja sposobnost preduzeća da na vreme, u potrebnom iznosu plati dospеле obaveze, a da i dalje raspolaže dovoljnim sredstvima da nesmetano nastavi sa poslovanjem, bez narušavanja svoje kreditne sposobnosti.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

2.5.1. Racio tekuće (opšte) likvidnosti (Current Ratio)

Ovaj racio pokazuje odnos obrtne imovine kompanija sa kratkoročnim obavezama i ukazuje na tekuću likvidnost poslovanja. Racio pokazuje sa koliko dinara obrtnih sredstava je pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza.

| Racia likvidnosti | 2018 | 2017 | Opšte prihvaćena zadovoljavajuća vrednost |
|---|-------------|-------------|---|
| Racio opšte (tekuće) likvidnosti | 6,00 | 5,19 | min 2,00 |

Tabela broj 9. Racio tekuće likvidnosti poslovanja

Iz prethodne tabele vidimo da je Društvo u 2018-toj godini zabeležilo viši nivo likvidnosti u odnosu na 2017-tu godinu, kao i da je u 2018-toj godini imalo 6,00 puta veću obrtnu imovinu od kratkoročnih obaveza, što ukazuje na to da ne postoje bilo kakvi problemi likvidnosti. Takođe, opšteprihvaćeno mišljenje jeste da ovaj racio treba da bude veći ili jedna 2, a u ovom slučaju on iznosi 6,00, što je još jedna potvrda prethodno rečenog.

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 | 2018 | 2017 | Opšte prihvaćena zadovoljavajuća vrednost |
|--|-------------|-------------|---|
| Racio rigorozne likvidnosti (Acid test) | 6,00 | 5,17 | min 1,00 |

Tabela broj 10. Racio rigorozne likvidnosti

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.

Gotovo identična vrednost oba racio pokazatelja rezultat je niskog nivoa zaliha, što je i normalna pojava kod delatnosti kojoj pripada Društvo.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

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.

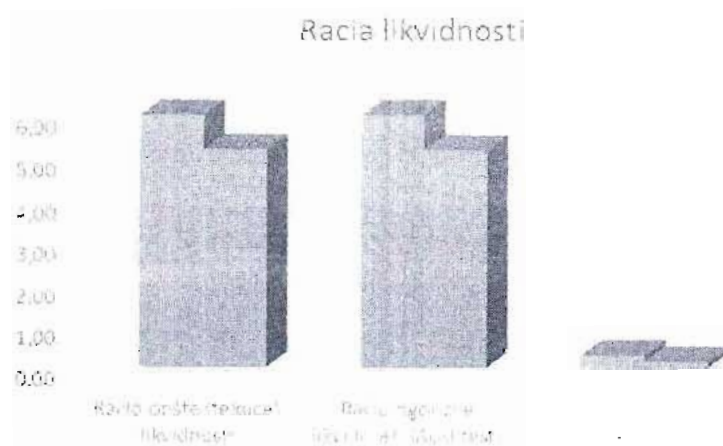
On pokazuje u kojem odnosu gotovina pokriva sve kratkoročne obaveze.

| Racia likvidnosti | 2018 | 2017 | Opšte prihvaćena zadovoljavajuća vrednost |
|--------------------------------------|------|------|---|
| <i>Gotovinski racio (Cash Ratio)</i> | 0,30 | 0,15 | |

Tabela broj 11. Gotovinski racio

U prilogu tabela iznad vidljivo je da je Društvo tokom 2018-te godine povećalo nivo likvidnosti u odnosu na 2017-tu godinu. Razlog nižeg nivoa likvidnosti gledano po ovom osnovu leži u činjenici da je Društvo počev od 2017-te godine novčana sredstva za isplatu nesaglasnih akcionara kao i novčana sredstva obračunate dividende uplaćene preko Centralnog registra evidentiralo na vanbilansnoj poziciji, u iznosu od 7.598 hiljada dinara.

Na narednom grafikonu prikazane su vrednosti za sva tri navedena racio pokazatelja, za 2018-tu i 2017-tu godinu.



Grafikon broj 5. Racia likvidnosti

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. 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 uloženih novčanih sredstava u poslovnu imovinu.

| Prinosne margine | 2018 | 2017 |
|---|-------|--------|
| <i>Prinos na poslovnu imovinu (ROA)</i> | 0,29% | 12,90% |

Tabela broj 12. Stopa prinosa na poslovnu imovinu (ROA)

Tabela broj 12. jasno pokazuje da je Društvo tokom 2018-te godine zabeležio snažan pad Prinosa na poslovnu imovinu (Ukupnu aktivu), a što je rezultat manje iskazanog Neto rezultata poslovanja.

2.6.2. Stopa prinosa na Sopstveni kapital (ROE)

ROE pokazuje koliko prinosa ostvaruje neka kompanija na jedan dinar angažovanih sopstvenih sredstava.

| Prinosne margine | 2018 | 2017 |
|--|-------|--------|
| <i>Prinos na Sopstveni kapital (ROE)</i> | 0,38% | 16,80% |

Tabela broj 13. Stopa prinosa na sopstveni kapital (ROE)

Analogno kao kod ROA i pokazatelj ROE je tokom 2018-te godine zabeležio snažan pad kao rezultat manje iskazanog Neto rezultata poslovanja tokom 2018-te godine.

2.7. Profitne margine

Profitne margine možemo posmatrati sa više aspekata, a ovde prikazujemo Neto profitnu marginu.

| Profitne margine | 2018 | 2017 |
|------------------------------|-------|--------|
| <i>Neto profitna margina</i> | 1,02% | 29,53% |

Tabela broj 14. Profitne margine

Društvo je tokom 2018 godine zadržalo trend pozitivnog poslovanja, pri čemu je zabeležilo Neto profitnu marginu od 1,02%.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

2.8. Procena stanja imovine društva

| | Građevinski objekti | Oprema | Ukupno |
|----------------------------------|---------------------|--------------|---------------|
| Nabavna vrednost | | | |
| Stanje 1. januara 2018. godine | 35.403 | 9.116 | 44.519 |
| Povećanje / nabavke | | 222 | 222 |
| Ispravka vrednosti | | | |
| Stanje 1. januara 2018. godine | 5.240 | 5.509 | 10.749 |
| Amortizacija | 531 | 468 | 999 |
| Stanje 31.12.2018. godine | 29.632 | 3.362 | 32.994 |

Nematerijalna ulaganja iskazana su u iznosu od RSD 114 hiljade dinara neto a odnosi se na računarski softver koji je nabavljen odvojeno od računara. U toku izveštajnog perioda nije bilo promena na ovoj bilansnoj poziciji.

Na bilansnoj poziciji opreme u izveštajnom periodu 31.12.2018. godine evidentirano je povećanje vrednosti u iznosu RSD 222 hiljada dinara i u celini se odnosi na nabavku kućne IP telefonske centrale tip Yeastar VoIP PBX s20 sa IP aparatima, adapterom, modulima, upravljiv smart Switch-om, potrošnim materijalom, obukom i podešavanjem mreže. Isporučilac opreme je Senter doo Beograd fakturna vrednost opreme po ispostavljenim fakturama Rn 2018-00293 od 07.11.2018. godine i Rn 2018-00326 od 03.12.2018. godine.

Na bilansnoj poziciji amortizacije priznati su rashodi iskazani u prethodnoj tabeli i amortizacija nematerijalnih ulaganja u ukupnom iznosu od RSD 1.004 hiljada.

Materijalna imovina Brokera iskazana je u iznosu od RSD 32.993 hiljada a odnosi se na sledeće:

- građevinski objekti RSD 11.004 hiljada
- investicione nekretnine RSD 18.628 hiljada
- računarska opremu sa štampačima i kopir aparatima RSD 150 hiljada
- kancelarijski nameštaj RSD 58 hiljada
- telekomunikaciona oprema RSD 651 hiljada i
- transporna sredstva RSD 2.502 hiljada

Investicione nekretnine bilansirane su u iznosu od RSD 18.628 hiljada, a odnosi se na sledeće nekretnine:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

- Stan u naselju Belwill – Blok 67 TK br. 2896/2 Novi Beograd, Đorđa Stanojevića iskazane vrednosti od RSD 13.715 hiljada dinara upisane u list nepokretnosti br. 4147 KO Novi Beograd nabavljeno po osnovu Ugovora broj 00623 od 12.08.2008. godine. Aneksom broj 1. koji je zaključen 08.10.2009. godine menjaju se odredbe osnovnog Ugovora tako što se precizira konačna površina i cena predmeta kupoprodaje.
- Stan u Novom Sadu, Janka Čmelika 121, stan 13, nepokretnost se nalazi na katastarskoj parceli 3659/4 upisana u list nepokretnosti na LN 1343/60 K.O. Novi Sad 1, iskazane vrednosti 5,229 hiljada dinara, nabavljeno po osnovu Kupoprodajnog ugovora broj 48/05 od 13.12.2005. godine.

2.9. Poslovni događaji nakon proteka poslovne godine

Poslovanje Društva nakon proteka poslovne godine odvija se u skladu sa planiranim aktivnostima. Društvo je nastavilo da drži stabilan nivo Prihoda, i da uz kontrolu troškova beleži zavidan nivo prinostnih i profitnih margina.

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 2018-tu godinu usmerena je sa jedne strane na ostvarivanje stabilnih prihoda, uz nastavak kontrole troškova, a sa ciljem ostvarenja još boljih:

- Profitnih margina
- Prinostnih margina
- Neto obrtne imovine
- Racija stabilnosti
- Racija likvidnosti.

U cilju ostvarivanja očekivanih poslovnih prihoda tokom 2019-te godine, Društvo je sačinilo jasne ciljeve za svaki sektor (odeljenje) u okviru svog poslovanja, pri čemu je i sa svojim klijentima (korporativnim, investitorima itd.) napravilo strategiju nastupa za 2019-tu godinu.

Što se rizika tiče, Društvo obezbeđuje funkcionalnu i organizacionu odvojenost aktivnosti upravljanja rizicima i redovnih poslovnih aktivnosti.

Interni akti Društva sadrže jasno definišu rizike sa kojima se Društvo u svom poslovanju može susresti, te iz tog razloga ovde samo navodimo spisak istih:

- tržišni rizici

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

- kreditni rizici
- rizici likvidnosti
- operativni rizici
- rizici izloženosti prema jednom licu ili grupi povezanih lica
- ostali rizici – rizik pojave konkurencije i finansijska kriza i smanjenje tražnje za uslugama.

Višegodišnje poslovanje, kao i trend snažnog rasta poslovnih aktivnosti u prethodnom periodu i jasan plan za naredni period, pokazuju da Društvo kompanija koja kvalitetno upravlja poslovanjem, svodeći potencijalne rizike na minimum.

4. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Poslovanje Društva nakon proteka poslovne godine za koju se predmetni izveštaj priprema do dana izrade ovog izveštaja ide u skladu sa Strateškim planom poslovanja Društva, kako u pogledu poslovnih aktivnosti (Prihoda), tako i u pogledu likvidnosti, prinosnih i profitnih margina.

5. Značajniji poslovi sa povezanim licima

| | 31. decembar 2018. | 31. decembar 2017. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Obaveze | | |
| Obaveze iz poslovanja | | |
| - obaveze za dividende : | | |
| Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd obaveza za dividendu | 125 | 125 |
| Vladimir Dabić bivši osnivač | 151 | 151 |
| Želimir Dabić bivši osnivač | 151 | 151 |
| Ukupno | 427 | 427 |
| NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd | 43 | 489 |
| Knjigovodstvene usluge | | |
| Ukupno obaveze | 470 | 470 |

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

Tabela 18. Poslovi sa povezanim licima

Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine:

- obaveze iz poslovanja čine obaveze za dividende po Odluci o raspodeli dobitka u ukupnom iznosu od RSD 427 hiljada dinara povezanim licima kao i obaveze povezanom pravnom licu za knjigovodstvene usluge RSD 43 hiljada.

6. 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. Pored toga, radi se na uvođenju još jedne mogućnosti, a to je usluga elektronskog trgovanja, što bi utrošak vremena po klijentu svelo na minimum.

U Beogradu, 16.04.2019. godine

INTERCITY BROKER AD.

Izvršni direktor

Vladimir Vučetić



**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO
INTERCITY BROKER AD
Maksima Gorkog 52
Broj: O – 3/19
Datum: 24.04.2019. godine**

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima, Skupština Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd na svojoj redovnoj Sednici od 24.04.2019. godine razmatrala je Izveštaj nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja za 2018. godinu i donela je sledeću

**ODLUKU
o usvajanju Izveštaja nezavisnog revizora
o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja za 2018. godinu**

1. **USVAJA SE** Izveštaj nezavisnog revizora UHY Revizija 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 01.01.2018. do 31.12.2018. 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 2018. godinu.
3. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Predsednik Skupštine
Vladimir Dabić

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

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA
2018. GODINE**

Beograd, 16. April 2019. godine

Sadržaj:

| | |
|--|-----------|
| 1.Osnovni podaci o Društvu | 2 |
| 1.1.Osnivanje..... | 3 |
| 1.2.Delatnost..... | 3 |
| 1.3.Kadrovi Brokersko-dilerskog društva | 4 |
| 2.Verodostojan prikaz razvoja i poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva | 5 |
| 2.1.Osnovni poslovni parametri posmatrani kroz sintetiku Bilansa uspeha | 5 |
| 2.2.Analitika Bilansa uspeha..... | 7 |
| 2.3.Neto obrtna imovina (NOI) | 8 |
| 2.4.Racio pokazatelji zaduženosti Društva | 9 |
| 2.4.1.Racio ukupnog duga prema ukupnim sredstvima (D/A)..... | 9 |
| 2.4.2.Racio dugoročnog duga prema ukupnim sredstvima | 10 |
| 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)..... | 11 |
| 2.5.2.Racio rigorozne likvidnosti (Quick Ratio, Acid Test) | 11 |
| 2.5.3.Gotovinski racio (Cash Ratio)..... | 12 |
| 2.6.Prinosne margine | 13 |
| 2.6.1.Stopa prinosa na poslovnu imovinu (ROA) | 13 |
| 2.6.2.Stopa prinosa na Sopstveni kapital (ROE)..... | 13 |
| 2.7.Profitne margine | 13 |
| 2.8.Procena stanja imovine društva..... | 14 |
| 2.9.Poslovni događaji nakon proteka poslovne godine | 15 |
| 3.Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo..... | 15 |
| 4.Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema..... | 16 |
| 5.Značajniji poslovi sa povezanim licima..... | 16 |
| 6.Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja | 17 |

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. 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 2018. 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: | Bojana Babanić i Vladimir Vučetić |
| 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 310-160198-60 NLB banka a.d. Beograd 160-316448-71 Banca Intesa a.d. Beograd 105-4083-02 AIK banka a.d. Niš |
| Kapital društva: | 55.148.000,00 RSD |
| Član Centralnog registra: | 09.01.2004. godine |
| Član Beogradske berze: | 25.12.2002. godine |
| Godina osnivanja: | 2002. godina |

Tabela 1. Osnovni podaci o Društvu

Brokersko-dilersko društvo Intercity broker a.d. Beograd uskladilo je svoje poslovanje sa Zakonom o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, broj 36/2011 i 99/2011) i Zakonom o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, broj 31/2011).

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

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;

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

- istraživanje i finansijska analiza u oblasti investiranja ili drugi oblici opštih preporuka u vezi sa transakcijama finansijskim instrumentima;
- 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 31.12.2018. godine Brokersko-dilersko društvo ima 7 zaposlenih (na dan 31.12.2017. godine 6 zaposlenih).

| | |
|--|---|
| Ukupan broj zaposlenih koji rade na poslovima brokera | 3 |
| Ukupan broj ostalih zaposlenih u brokersko dilerskom društvu | 4 |
| Ukupno zaposlenih | 7 |

Tabela 2. Broj zaposlenih

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2017. godine data je u tabeli:

| | |
|---------------------|---|
| Viša stručna sprema | 5 |
| VIŠA stručna sprema | 2 |
| Ukupno | 7 |

Tabela 3. Kvalifikaciona struktura zaposlenih

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

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 2017-tu i 2018-tu godinu. Takođe, na grafičkim prikazima broj 1. i broj 2. vidimo isto to.

| <i>Sintetički prikaz Prihoda i Rashoda (u 000 RSD)</i> | 2018 | 2017 | % razlika |
|--|--------|--------|-----------|
| UKUPNI PRIHODI | 16.494 | 25.273 | -34,74% |
| Poslovni prihodi | 13.858 | 23.138 | -40,11% |
| Ostali prihodi | 2.097 | 1.118 | 87,57% |
| Finansijski prihodi | 539 | 1.017 | -47,00% |
| UKUPNI RASHODI | 16.258 | 15.460 | 5,16% |
| Poslovni rashodi | 15.160 | 14.322 | 5,85% |
| Ostali rashodi | 1.019 | 775 | 31,48% |
| Finansijski rashodi | 79 | 363 | -78,24% |

Tabela 4. Sintetički prikaz bilansa uspeha

Iz gornje tabele, kao i iz grafičkih prikaza datih ispod evidentno je da je Društvo tokom 2018-te godine zabeležilo pad poslovnih i finansijskih prihoda uz istovremeni rast ostalih prihoda, pri čemu su poslovni i ostali rashodi zabeležili rast uz istovremeni pad finansijskih rashoda. Društvo je iskazalo višak prihoda nad rashodima pri čemu je nominalni pad Poslovnih prihoda iznad nominalnog rasta Poslovnih rashoda.

Ovo je jedan od pokazatelja da Društvo podiže kvalitet poslovnih aktivnosti, čemu će nastaviti da teži i u budućnosti, sa ciljem da poslovni prihodi rastu u većem %, dok će istovremeno poslovni rashodi biti pod kontrolom.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

Struktura prihoda



Grafikon broj 1. Sintetički prikaz prihodne strane bilansa uspeha

Struktura rashoda



Grafikon broj 2. Sintetički prikaz rashodne strane bilansa uspeha

Pored gore navedenog, evidentno je da je došlo do neznatnog % porasta Ukupnih rashoda, ali nominalno gledano, taj iznos je svega cca. 798 hiljade dinara, što ni na koji način ne ugrožava poslovanje. Ovo je bitno posebno imajući na umu da su istovremeno Ukupni

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

prihodi smanjeni za cca. 8.779 hiljade dinara. Dakle, neto efekat promene ove dve pozicije je pozitivan.

2.2. Analitika Bilansa uspeha

U tabeli broj 5. prikazana je analitika Neto rezultata.

| <i>Analički prikaz Neto rezultata (u 000 RSD)</i> | 2018 | 2017 |
|--|--------|--------|
| Poslovni prihodi | 13.858 | 23.138 |
| Poslovni rashodi (bez amortizacije) | 14.156 | 13.337 |
| EBITDA (Poslovni rezultat, pre amortizacije i kamata) | -298 | 9.801 |
| Amortizacija | 1.004 | 985 |
| EBIT (Poslovni rezultat) | -1.302 | 8.816 |
| Ostali prihodi | 2.097 | 1.118 |
| Ostali rashodi | 1.019 | 775 |
| Finansijski prihodi | 539 | 1.017 |
| Finansijski rashodi | 79 | 363 |
| EBT (Neto rezultat pre poreza) | 236 | 9.813 |
| Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike, ispravke grešaka ranijih godina | | |
| Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike, ispravke grešaka ranijih godina | | 82 |
| Dobitak pre oporezivanja | 236 | 9.731 |
| Odloženi poreski rashodi | 67 | 2.269 |
| Neto dobitak | 169 | 7.462 |

Tabela 6. Analički prikaz Neto rezultata

U odnosu na prethodnu godinu Društvo je zabeležilo značajno manji poslovni rezultate, pri čemu je plan da tokom 2019-te godine isti budu još bolji (imajući u vidu planirane aktivnosti, o čemu će biti reči u daljem tekstu).

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

2.3. Neto obrtna imovina (NOI)

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

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.

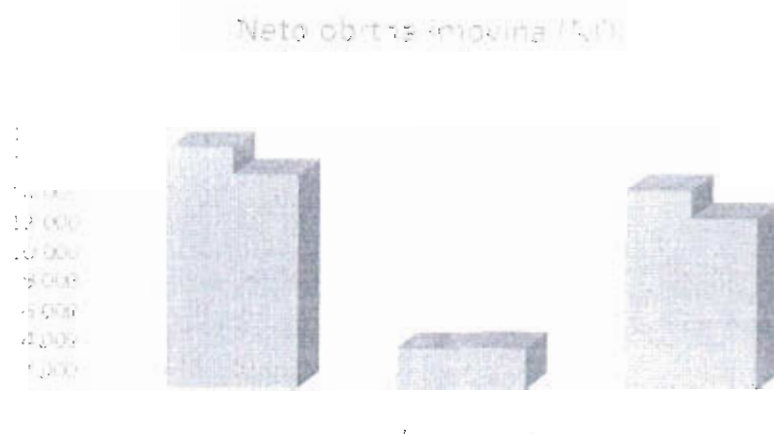
U zavisnosti od vrste delatnosti, NOI kod kompanija može biti pozitivna ili negativna, a ukoliko je negativna, to svakako nije održivo na duži rok.

Društvo vodi računa o svojoj Neto imovini, i samim tim ista je ne samo pozitivna, već gledano u odnosu na prethodnu godinu (kada je takođe bila pozitivna) NOI je u a 2017-toj godini bila za cca. 44,51% veća u odnosu na 2016-tu godinu.

U narednoj tabeli i na narednom grafikonu prikazujemo kretanje NOI tokom 2016-te i 2017-te godine.

| Neto obrtna imovina | 2018 | 2017 | Opšte prihvaćene zadovoljavajuće vrednosti |
|----------------------------------|---------------|---------------|--|
| Obrtna imovina + AVR | 16.091 | 14.396 | |
| Kratkoročne obaveze | 2.682 | 2.758 | |
| <i>Neto obrtna imovina (NOI)</i> | <i>13.409</i> | <i>11.638</i> | <i>> 0</i> |

Tabela broj 7. Neto obrtna imovina (NOI)



Grafikon broj 3. Neto obrtna imovina (NOI)

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

Tabelarni i grafički prikaz jasno pokazuju da je Društvo tokom 2018-te godine, u odnosu na 2017-tu zabeležio:

- rast Neto obrtne imovine za 15,22%
- smanjenje kratkoročnih obaveza za 2,76%.

2.4. Racio pokazatelji zaduženosti Društva

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

| Racio zaduženosti | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| <i>Racio ukupnog duga prema ukupnim sredstvima (D/A)</i> | 0,22 | 0,23 |
| <i>Racio dugoročnog duga prema ukupnim sredstvima</i> | 0,17 | 0,18 |
| <i>Racio ukupnog duga prema sopstvenom kapitalu (D/E)</i> | 0,29 | 0,30 |
| <i>Racio dugoročnog duga prema sopstvenom kapitalu</i> | 0,23 | 0,24 |

Tabela 8. Racia zaduženosti



Grafikon broj 4. Racia zaduženosti

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

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

Primetno je da Društvo ima nižu vrednost ovog racio pokazatelja u 2018-toj u odnosu na 2017-tu godinu, što znači da je tokom 2018-te godine poboljšana struktura izvora finansiranja 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 niži u 2018-toj nego u 2017-tj, što je još jedna potvrda opreznog poslovanja.

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

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 2018-te godine zabeležila je pad u odnosu na 2017-tu godinu. Pri tome, vrednost je niža od 1, što znači da ukupan dug čini svega cca. 29% 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 23% sopstvenog kapitala. Takođe, primetno je da je i ovaj pokazatelj tokom 2018-te godine niži u odnosu na 2017-tu godinu, što svakako doprinosi većoj poslovnoj sigurnosti i stabilnosti.

2.5. Racia likvidnosti

Likvidnost, tj. kratkoročna finansijska sigurnost, predstavlja sposobnost preduzeća da na vreme, u potrebnom iznosu plati dospelje obaveze, a da i dalje raspolaže dovoljnim sredstvima da nesmetano nastavi sa poslovanjem, bez narušavanja svoje kreditne sposobnosti.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

2.5.1. Racio tekuće (opšte) likvidnosti (Current Ratio)

Ovaj racio pokazuje odnos obrtne imovine kompanija sa kratkoročnim obavezama i ukazuje na tekuću likvidnost poslovanja. Racio pokazuje sa koliko dinara obrtnih sredstava je pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza.

| Racia likvidnosti | 2018 | 2017 | Opšte prihvaćena zadovoljavajuća vrednost |
|---|-------------|-------------|---|
| Racio opšte (tekuće) likvidnosti | 6,00 | 5,19 | min 2,00 |

Tabela broj 9. Racio tekuće likvidnosti poslovanja

Iz prethodne tabele vidimo da je Društvo u 2018-toj godini zabeležio viši nivo likvidnosti u odnosu na 2017-tu godinu, kao i da je u 2018-toj godini imalo 6,00 puta veću obrtnu imovinu od kratkoročnih obaveza, što ukazuje na to da ne postoje bilo kakvi problemi likvidnosti. Takođe, opšteprihvaćeno mišljenje jeste da ovaj racio treba da bude veći ili jedna 2, a u ovom slučaju on iznosi 6,00, što je još jedna potvrda prethodno rečenog.

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 | 2018 | 2017 | Opšte prihvaćena zadovoljavajuća vrednost |
|--|-------------|-------------|---|
| Racio rigorizne likvidnosti (Acid test) | 6,00 | 5,17 | min 1,00 |

Tabela broj 10. Racio rigorozne likvidnosti

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.

Gotovo identična vrednost oba racio pokazatelja rezultat je niskog nivoa zaliha, što je i normalna pojava kod delatnosti kojoj pripada Društvo.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

2.5.3. Gotovinski ratio (Cash Ratio)

Cash ratio je najrigorozniji od sva 3 navedena ratio pokazatelja likvidnosti. Naime, Cash ratio u odnos stavlja samo najlikvidniju imovinu tj. Gotovinu i gotovinske ekvivalente sa kratkoročnim obavezama.

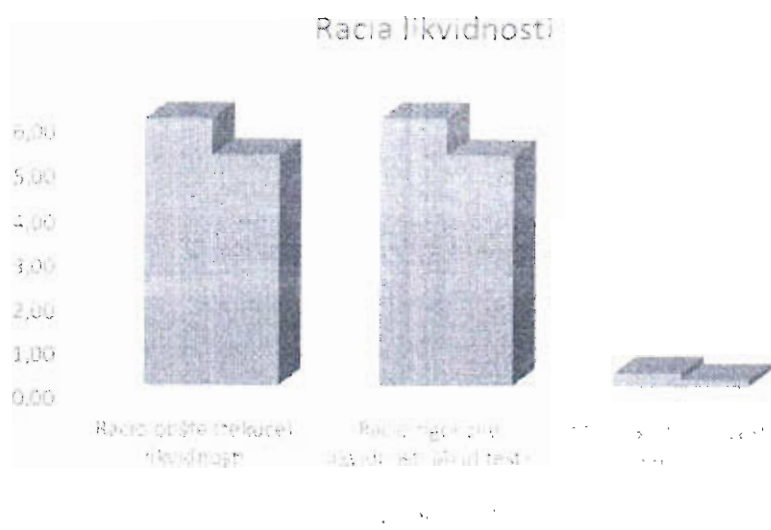
On pokazuje u kojem odnosu gotovina pokriva sve kratkoročne obaveze.

| Racia likvidnosti | 2018 | 2017 | Opšte prihvaćena zadovoljavajuća vrednost |
|--------------------------------------|-------------|-------------|---|
| Gotovinski ratio (Cash Ratio) | 0,30 | 0,15 | |

Tabela broj 11. Gotovinski ratio

U prilogu tabela iznad vidljivo je da je Društvo tokom 2018-te godine povećalo nivo likvidnosti u odnosu na 2017-tu godinu. Razlog nižeg nivoa likvidnosti gledano po ovom osnovu leži u činjenici da je Društvo počev od 2017-te godine novčana sredstva za isplatu nesaglasnih akcionara kao i novčana sredstva obračunate dividende uplaćene preko Centralnog registra evidentiralo na vanbilansnoj poziciji, u iznosu od 7.598 hiljada dinara.

Na narednom grafikonu prikazane su vrednosti za sva tri navedena ratio pokazatelja, za 2018-tu i 2017-tu godinu.



Grafikon broj 5. Racia likvidnosti

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. 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 uloženih novčanih sredstava u poslovnu imovinu.

| Prinosne margine | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|-------|--------|
| Prinos na poslovnu imovinu (ROA) | 0,29% | 12,90% |

Tabela broj 12. Stopa prinosa na poslovnu imovinu (ROA)

Tabela broj 12. jasno pokazuje da je Društvo tokom 2018-te godine zabeležio snažan pad Prinosa na poslovnu imovinu (Ukupnu aktivu), a što je rezultat manje iskazanog Neto rezultata poslovanja.

2.6.2. Stopa prinosa na Sopstveni kapital (ROE)

ROE pokazuje koliko prinosa ostvaruje neka kompanija na jedan dinar angažovanih sopstvenih sredstava.

| Prinosne margine | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------|--------|
| Prinos na Sopstveni kapital (ROE) | 0,38% | 16,80% |

Tabela broj 13. Stopa prinosa na sopstveni kapital (ROE)

Analogno kao kod ROA i pokazatelj ROE je tokom 2018-te godine zabeležio snažan pad kao rezultat manje iskazanog Neto rezultata poslovanja tokom 2018-te godine.

2.7. Profitne margine

Profitne margine možemo posmatrati sa više aspekata, a ovde prikazujemo Neto profitnu marginu.

| Profitne margine | 2018 | 2017 |
|-----------------------|-------|--------|
| Neto profitna margina | 1,02% | 29,53% |

Tabela broj 14. Profitne margine

Društvo je tokom 2018. godine zadržalo trend pozitivnog poslovanja, pri čemu je zabeležilo Neto profitnu marginu od 1,02%.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

2.8. Procena stanja imovine društva

| | Građevinski objekti | Oprema | Ukupno |
|----------------------------------|---------------------|--------------|---------------|
| Nabavna vrednost | | | |
| Stanje 1. januara 2018. godine | 35.403 | 9.116 | 44.519 |
| Povećanje /nabavke | | 222 | 222 |
| Ispravka vrednosti | | | |
| Stanje 1. januara 2018. godine | 5.240 | 5.509 | 10.749 |
| Amortizacija | 531 | 468 | 999 |
| Stanje 31.12.2018. godine | 29.632 | 3.362 | 32.994 |

Nematerijalna ulaganja iskazana su u iznosu od RSD 114 hiljade dinara neto a odnosi se na računarski softver koji je nabavljen odvojeno od računara. U toku izveštajnog perioda nije bilo promena na ovoj bilansnoj poziciji.

Na bilansnoj poziciji opreme u izveštajnom periodu 31.12.2018. godine evidentirano je povećanje vrednosti u iznosu RSD 222 hiljada dinara i u celini se odnosi na nabavku kućne IP telefonske centrale tip Yeastar VoIP PBX s20 sa IP aparatima, adapterom, modulima, upravljiv smart Switch-om, potrošnim materijalom, obukom i podešavanjem mreže. Isporučilac opreme je Senter doo Beograd fakturna vrednost opreme po ispostavljenim fakturama Rn 2018-00293 od 07.11.2018. godine i Rn 2018-00326 od 03.12.2018. godine.

Na bilansnoj poziciji amortizacije priznati su rashodi iskazani u prethodnoj tabeli i amortizacija nematerijalnih ulaganja u ukupnom iznosu od RSD 1.004 hiljada.

Materijalna imovina Brokera iskazana je u iznosu od RSD 32.993 hiljada a odnosi se na sledeće:

- građevinski objekti RSD 11.004 hiljada
- investicione nekretnine RSD 18.628 hiljada
- računarska opremu sa štampačima i kopir aparatima RSD 150 hiljada
- kancelarijski nameštaj RSD 58 hiljada
- telekomunikaciona oprema RSD 651 hiljada i
- transporna sredstva RSD 2.502 hiljada

Investicione nekretnine bilansirane su u iznosu od RSD 18.628 hiljada, a odnosi se na sledeće nekretnine:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

- Stan u naselju Belwill – Blok 67 TK br. 2896/2 Novi Beograd, Đorđa Stanojevića iskazane vrednosti od RSD 13.715 hiljada dinara upisane u list nepokretnosti br. 4147 KO Novi Beograd nabavljeno po osnovu Ugovora broj 00623 od 12.08.2008. godine. Aneksom broj 1. koji je zaključen 08.10.2009. godine menjaju se odredbe osnovnog Ugovora tako što se precizira konačna površina i cena predmeta kupoprodaje.
- Stan u Novom Sadu, Janka Čmelika 121, stan 13, nepokretnost se nalazi na katastarskoj parceli 3659/4 upisana u list nepokretnosti na LN 1343/60 K.O. Novi Sad 1, iskazane vrednosti 5,229 hiljada dinara, nabavljeno po osnovu Kupoprodajnog ugovora broj 48/05 od 13.12.2005. godine.

2.9. Poslovni događaji nakon proteka poslovne godine

Poslovanje Društva nakon proteka poslovne godine odvija se u skladu sa planiranim aktivnostima. Društvo je nastavilo da drži stabilan nivo Prihoda, i da uz kontrolu troškova beleži zavidan nivo prinosnih i profitnih margina.

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 2018-tu godinu usmerena je sa jedne strane na ostvarivanje stabilnih prihoda, uz nastavak kontrole troškova, a sa ciljem ostvarenja još boljih:

- Profitnih margina
- Prinosnih margina
- Neto obrtne imovine
- Racia stabilnosti
- Racia likvidnosti.

U cilju ostvarivanja očekivanih poslovnih prihoda tokom 2019-te godine, Društvo je sačinilo jasne ciljeve za svaki sektor (odeljenje) u okviru svog poslovanja, pri čemu je i sa svojim klijentima (korporativnim, investitorima itd.) napravilo strategiju nastupa za 2019-tu godinu.

Što se rizika tiče, Društvo obezbeđuje funkcionalnu i organizacionu odvojenost aktivnosti upravljanja rizicima i redovnih poslovnih aktivnosti.

Interni akti Društva sadrže jasno definišu rizike sa kojima se Društvo u svom poslovanju može susresti, te iz tog razloga ovde samo navodimo spisak istih:

- tržišni rizici

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

- kreditni rizici
- rizici likvidnosti
- operativni rizici
- rizici izloženosti prema jednom licu ili grupi povezanih lica
- ostali rizici – rizik pojave konkurencije i finansijska kriza i smanjenje tražnje za uslugama.

Višegodišnje poslovanje, kao i trend snažnog rasta poslovnih aktivnosti u prethodnom periodu i jasan plan za naredni period, pokazuju da Društvo kompanija koja kvalitetno upravlja poslovanjem, svodeći potencijalne rizike na minimum.

4. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Poslovanje Društva nakon proteka poslovne godine za koju se predmetni izveštaj priprema do dana izrade ovog izveštaja ide u skladu sa Strateškim planom poslovanja Društva, kako u pogledu poslovnih aktivnosti (Prihoda), tako i u pogledu likvidnosti, prinosnih i profitnih margina.

5. Značajniji poslovi sa povezanim licima

| | 31. decembar 2018. | 31. decembar 2017. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Obaveze | | |
| Obaveze iz poslovanja | | |
| - obaveze za dividende : | | |
| Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd obaveza za dividendu | 125 | 125 |
| Vladimir Dabić bivši osnivač | 151 | 151 |
| Želimir Dabić bivši osnivač | 151 | 151 |
| Ukupno | 427 | 427 |
| NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd | 43 | 489 |
| Knjigovodstvene usluge | | |
| Ukupno obaveze | 470 | 470 |

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Sa 31. decembrom 2018. godine

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

Tabela 18. Poslovi sa povezanim licima

Na dan bilansiranja 31.12.2018. godine:

- obaveze iz poslovanja čine obaveze za dividende po Odluci o raspodeli dobitka u ukupnom iznosu od RSD 427 hiljada dinara povezanim licima kao i obaveze povezanom pravnom licu za knjigovodstvene usluge RSD 43 hiljada.

6. 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. Pored toga, radi se na uvođenju još jedne mogućnosti, a to je usluga elektronskog trgovanja, što bi utrošak vremena po klijentu svelo na minimum.

U Beogradu, 16.04.2019. godine

INTERCITY BROKER AD.

Izvršni direktor

Vladimir Vučetić



Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 17421506

Шифра делатности 6612

ПИБ 102198366

Пословно име BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD

Седиште Београд (град), Максима Горког 52

БИЛАНС УСПЕХА БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

у периоду од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | Позиција | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | текућа година | претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ | | | | |
| | I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1003) | 1001 | 15 | 13858 | 23138 |
| 70, 71 | 1. Приходи по основу обављања делатности | 1002 | 15.1 | 13152 | 22763 |
| 72 | 2. Добици из остварене разлике у цени | 1003 | 15.2 | 706 | 375 |
| | II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1005+1006+1007+1008+ 1009+1010) | 1004 | 16 | 15160 | 14322 |
| 60 | 1. Расходи по основу обављања делатности | 1005 | 16.1 | 1212 | 1122 |
| 61 | 2. Губици на оствареној разлици у цени | 1006 | 16.2 | 18 | 75 |
| 63 | 3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 1007 | 16.3 | 7768 | 6979 |
| 641 | 4. Трошкови амортизације | 1008 | 16.4 | 1004 | 985 |
| 642 | 5. Трошкови резервисања | 1009 | | | |
| 64 (осим 641 и 642), 65 | 6. Остали пословни расходи | 1010 | 16.5 | 5158 | 5161 |
| | III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1004) | 1011 | | | 8816 |
| | IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1004-1001) | 1012 | | 1302 | |
| 73 | V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1014+1015+1016+1017) | 1013 | 17 | 539 | 1017 |
| 730 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1014 | | | |
| 732 | 2. Приходи од камата | 1015 | | | |
| 733, 734, 735 | 3. Позитивне курсне разлике, приходи по основу ефеката валутне клаузуле, приходи од дивиденди и учешћа у добитку зависних правних лица и заједничких улагања | 1016 | 17 | 539 | 1017 |
| 731, 739 | 4. Остали финансијски приходи | 1017 | | | |
| 62 | VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1019+1020+1021+1022) | 1018 | 18 | 79 | 363 |
| 620 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1019 | | | |
| 622 | 2. Расходи камата | 1020 | 18 | 79 | 66 |

| Група рачуна, рачун | Позиција | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | текућа година | претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 623, 624, 625 | 3. Негативне курсне разлике, расходи по основу ефеката валутне клаузуле и расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања | 1021 | | | 297 |
| 621 и 629 | 4. Остали финансијски расходи | 1022 | | | |
| 752 | VII ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ | 1023 | | | |
| 672 | VIII РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ | 1024 | | | |
| 74, 75 (осим 752) | IX ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1025 | 19 | 2097 | 1118 |
| 66, 67 (осим 672) | X ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1026 | 20 | 1019 | 775 |
| | XI ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1001-1004+1013-1018+1023 -1024+1025-1026) | 1027 | | 236 | 9813 |
| | XII ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1004-1001+1018-1013+1024 -1023+1026-1025) | 1028 | | | |
| 76-68 | XIII НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1029 | | | |
| 68-76 | XIV НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1030 | | | 82 |
| | Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1027-1028+1029-1030) | 1031 | | 236 | 9731 |
| | В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1028-1027+1030-1029) | 1032 | | | |
| | Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 821 | 1. Порески расходи периода | 1033 | | | |
| 822 | 2. Одложени порески расходи периода | 1034 | 9 | 67 | 2269 |

| Група рачуна, рачун | Позиција | АОП | Напомена број | Износ | |
|--|--|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | текућа година | претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 823 | 3. Одложени порески приходи периода | 1035 | | | |
| | Д. НЕТО ДОБИТАК (1031-1032-1033-1034+1035) | 1036 | 11 | 169 | 7462 |
| | Ђ. НЕТО ГУБИТАК (1032-1031+1033+1034-1035) | 1037 | | | |
| | Е. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1038 | | | |
| | Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА | 1039 | | | |
| | З. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1040 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1041 | | | |
| у <u>БЕОГРАДУ</u> дана <u>01.04.</u> 20 <u>19.</u> године | | | | | |



Напомена: Позиције на АОП 1038 и АОП 1039 попуњавају само код консолидованих финансијских извештаја.

Образац прописан Правилником о контном оквиру и финансијским извештајима за брокерско – дилерска друштва („Службени гласник РС“ бр. 15/2014, 137/2014, 143/2014 и 25/2018).

Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 17421506

Шифра делатности 6612

ПИБ 102198366

Пословно име BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD

Седиште Београд (град), Максима Горког 52

БИЛАНС СТАЊА БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

на дан 31.12.2018. године


- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | АКТИВА | | | | |
| | А. СТАЛНА ИМОВИНА (0002+0003+0006+0009+0010+0011+0012) | 0001 | | 39952 | 41980 |
| 00 | I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА | 0002 | 4 | 114 | 120 |
| 01 | II МАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005) | 0003 | 4 | 32993 | 33769 |
| 01 (осим 012 и део 019) | 1. Материјална имовина | 0004 | 4 | 14366 | 14825 |
| 012 и 019 (део) | 2. Инвестиционе некретнине | 0005 | 4 | 18627 | 18944 |
| 02 | III УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ (0007+0008) | 0006 | | 0 | 0 |
| 020, 021 и 029 (део) | 1. Учешћа у капиталу зависних и осталих повезаних правних лица | 0007 | | | |
| 022 и 029 (део) | 2. Учешћа у капиталу осталих правних лица (учешћа у капиталу испод 25 %) | 0008 | | | |
| 03 (осим 034) | IV ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ | 0009 | | | |
| 31 | V ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВЕ ЗА ПРОДАЈУ | 0010 | 5 | 6845 | 8091 |
| 30 | VI ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ ДРЖЕ ДО ДОСПЕЋА | 0011 | | | |
| 04 | VII ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА | 0012 | | | |
| | Б. ОБРТНА ИМОВИНА (0014+0015+0016+0024) | 0013 | | 16091 | 14306 |
| 10, 12 | I ЗАЛИХЕ И ПЛАЋЕНИ АВАНСИ | 0014 | 7.1 | 5 | 55 |
| 11 | II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 0015 | | | |
| | III ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (0017+0018+0019+0020+ 0021+0022+0023) | 0016 | 7.2 | 7801 | 7088 |
| 20 | 1. Потраживања за накнаде и провизије по основу обављања инвестиционих услуга | 0017 | 7.2.1 | 899 | 816 |
| 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 | | |
| 23 | 4. Остала потраживања | 0020 | 7.2.3 | 6101 | 5863 |
| 24 (осим 246) | 5. Краткорочни финансијски пласмани | 0021 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|--|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 25 | 6. Готовински еквиваленти и готовина | 0022 | 7.2.4 | 797 | 400 |
| 26 | 7. Порез на додату вредност | 0023 | 7.2.5 | 4 | 9 |
| 32, 33 | IV. ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИ ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (0025+0026) | 0024 | 8 | 8285 | 7163 |
| 33 | 1. Хартије од вредности које се држе до доспећа – део који доспева до једне године | 0025 | | | |
| 32 | 2. Хартије од вредности по фер вредности кроз биланс успеха | 0026 | 8 | 8285 | 7163 |
| 278 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0027 | 9 | 1416 | 1492 |
| 27 осим 278 | Г. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | 90 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0013+0027+0028) | 0029 | | 57459 | 57868 |
| 98 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0030 | 10 | 7598 | 6219 |
| | ПАСИВА | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402-0403+0404+0407 +0408+0409-0410+0411 - 0414-0417)≥0 | 0401 | 11 | 44636 | 44421 |
| 40 | I ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 11 | 55148 | 55148 |
| 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 | 111 | 111 |
| 440, 441 | V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ | 0408 | 11 | 51 | 51 |
| 442, 444 | VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ | 0409 | 11 | 422 | 413 |
| 443, 445 | VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ | 0410 | 11 | 1447 | 1484 |
| 45 | VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0412+0413) | 0411 | 11 | 86448 | 86279 |
| 450 | 1. Нераспоређени добитак претходних година | 0412 | 11 | 86279 | 78817 |
| 451 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0413 | 11 | 169 | 7462 |
| 46 | IX ГУБИТАК (0415+0416) | 0414 | 11 | 96526 | 96526 |
| 460 | 1. Губитак претходних година | 0415 | 11 | 96526 | 96526 |
| 461 | 2. Губитак текуће године | 0416 | | | |
| 034, 246 | X. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0417 | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0419+0420+0424) | 0418 | 12 | 12823 | 13447 |
| 50 | I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0419 | | | |
| 51 | II ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423) | 0420 | 12.1 | 10141 | 10689 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 514, 515 | 1. Дугорочни кредити | 0421 | 12.1 | 8933 | 8954 |
| 511, 512, 513 | 2. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужен од годину дана | 0422 | | | |
| 510, 519 | 3. Остале дугорочне финансијске обавезе | 0423 | 12.2 | 1208 | 1735 |
| 52 | III КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0425+0426+0427+0428+ 0429+0430+0431) | 0424 | 13 | 2682 | 2758 |
| 520 до 524 | 1. Краткорочни кредити | 0425 | 13.1 | 1116 | 1119 |
| 526 | 2. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду од годину дана | 0426 | | | |
| 525 и 529 | 3. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0427 | | 524 | 505 |
| 53 | 4. Обавезе из пословања | 0428 | 13.2 | 694 | 752 |
| 54 (осим 540) и 55 | 5. Обавезе за порез на додату вредност и остале јавне приходе | 0429 | 13.3 | 346 | 381 |
| 540 | 6. Обавезе за порез на добитак | 0430 | | | |
| 56 (осим 568) | 8. Пасивна временска разграничења | 0431 | 13.4 | 2 | 1 |
| 568 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0432 | | | |
| 57 | Г. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СТАЛНИХ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 0433 | | | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0410+0414+0417-0402+0403 -0404-0407-0408-0409-0411) ≥ 0 = (0418+0432+0433-0029)≥0 | 0434 | | | |
| | Ђ. УКУПНА БИЛАНСНА ПАСИВА (0401+0418+0432+0433-0434) | 0435 | | 57459 | 57868 |
| 99 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0436 | 14 | 7598 | 6219 |

у БЕОГРАДУ
дана 01.04. 2019. године

Законски заступник


Образац прописан Правилником о контном оквиру и финансијским извештајима за брокерско – дилерска друштва („Службени гласник РС, бр. 15/2014, 137/2014, 143/2014 и 25/2018).