

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

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2014.
GODINE**

Beograd, 30. april 2015. godine

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Na obrascima propisanim Pravilnikom o kontnom okviru i finansijskim izveštajima za brokersko-dilerska društva ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 15/2014, 137/2014 i 143/2014-ispravka)

1. BILANS STANJA

2. BILANS USPEHA

3. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

4. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

5. IZVEŠTAJI O TOKOVIMA GOTOVINE

6. STATISTIČKI IZVEŠTAJ

**7. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU
31.12.2014. GODINE**

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. 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 2014. 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:	39.148.000,00 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).

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. 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 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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. 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 31.12.2014. godine Brokersko-dilersko društvo ima 7 zaposlenih.

Ukupan broj zaposlenih koji rade na poslovima brokera	2
Ukupan broj ostalih zaposlenih u brokersko dilerskom društvu	5
Ukupno zaposlenih	7

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2013. godine data je u tabeli:

Visoka stručna sprema	5
Viša stručna sprema	2
Ukupno	7

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. Osnova za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Brokera na dan 31.12.2014. godine sastavljeni su u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 46/2006, 111/2009, 99/2011 i 62/2013), Zakonom o tržištu kapital ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011) i pratećim propisima koji regulišu obavljanje delatnosti i finansijsko izveštavanje brokersko dilerskih društava donetim na osnovu navedenih Zakona.

Zakonom o računovodstvu propisano je da berze i brokersko dilerska društva vode poslovne knjige, sastavljaju i prikazuju svoje finansijske izveštaje u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja ("MRS/MSFI").

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti pravnog lica i konceptom istorijskog troška, izuzev za investicione nekretnine, hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju koje su vrednovane po tržišnoj vrednosti.

Finansijski izveštaji Brokera su prikazani u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i finansijskim izveštajima za brokersko-dilerska društva ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 15/2014, 137/2014 i 143/2014-ispravka) i prikazani su u formatu propisanim navedenim Pravilnikom.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

Pored toga, u Izveštaju o tokovima gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju novčana sredstva na računu Brokera i računima blagajne (dinarske i devizne), devizna sredstva na računima kod domaćih banaka. Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja Brokera na dan 31.12.2014. godine su obelodanjene u daljem tekstu (Napomene 2) uz finansijske izveštaje.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Brokera. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

2.2. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Brokera korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na iskazane vrednosti sredstava i obaveza, kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena. Procene se razmatraju periodično, a kada korekcije postanu neophodne, iskazuju se u bilansu uspeha za periode u kojima su postale poznate.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje.

Izmene standarda i nova Tumačenja standarda koji su stupili na snagu u 2008. godini:

- MRS 39 "Finansijski instrumenti: Priznavanja i odmeravanja" i MSFI 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" objavljeni su u oktobru 2008. godine, a primenjuju se na ili nakon datuma 1. jula 2008. godine. Ovim izmenama su omogućene reklasifikacije i odgovarajuća obelodanjivanja nederivatnih finansijskih instrumenata klasifikovanih u kategoriju finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u vrednosti priznaju u bilansu uspeha, u kategorije finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju, u hartije

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

(Nastavak)

od vrednosti koje se drže do dospeća ili u zajmove i potraživanja, pod uslovom da zadovoljavaju definicije tih kategorija. Efekti promena u vrednostima ovih reklasifikovanih finansijskih sredstava priznaju se u kapitalu Društva.

- IFRIC 11 "MSFI 2 – Transakcije sa akcijama Grupe i sa otkupljenim sopstvenim akcijama". Ovo tumačenje nema uticaja na finansijske izveštaje Društva.
- IFRIC 12 "Ugovori o koncesijama". Ovo tumačenje nema uticaja na finansijske izveštaje Društva.
- IFRIC 14, "MRS 19 – Ograničenje definisanih naknada, minimalni zahtevi finansiranja i njihovo uzajamno delovanje". Ovo tumačenje nema uticaja na finansijske izveštaje Društva.

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Brokera na dan 31.12.2013. godine koji su bili predmet revizije.

2.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i opremu Brokera na dan 31. decembra 2014. 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.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

2.4.1. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše svake godine na dan bilansa stanja.

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje narednog meseca od trenutka njihovog stavljanja u upotrebu.

Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije, koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Primenjene godišnje amortizacione stope za glavne grupe osnovnih sredstava su:

Građevinski objekti	1,5 %
Kompjuterska oprema	10,0 %
Telekomunikaciona oprema	7,0 %
Kancelarijski nameštaj	8,0 %
Nematerijalna ulaganja i transportna sredstva	5,0 %

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 31.12.2014. 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.

2.5. Obezvredenje nefinansijske imovine

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Brokera analizira vrednosti po kojima je prikazana materijalna imovina i procenjuje da li postoje indikacije obezvređivanja nekog sredstva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano u poslovnim knjigama Brokera, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadiive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi.

2.6. 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.

2.6.1. 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.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

2.6.2. 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, kursovima 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.

2.6.3. Potraživanja po osnovu kamata, naknada i ostala potraživanja

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

Broker vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koje rukovodstvo proceni da su nenaplativa. Ispravka vrednosti se knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i ulaganja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dospeća. Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjiži 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.

2.6.4. 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.

2.6.5. Obaveze iz poslovanja

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. 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 dobitaka i gubitka.

2.10. 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.

2.11. Poslovni rashodi

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

Rashodi naknada obuhvataju naknade Beogradskoj berzi a.d. Beograd, Centralnom registru, depou ikling 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.

2.12. 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.

2.13. 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.

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).

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

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).

2.14. 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.

2.15. 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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

(Nastavak)

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 budućí 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 svodenja hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju na njihovu tržišnu vrednost na dan bilansa stanja, koji se evidentira direktno u kapital.

2.16. 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).

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

(Nastavak)

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

2.17. 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.

2.18. 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.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

(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.

(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.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

(c) Kreditni rizik

Kreditni rizik predstavlja rizik da komitenti neće moći u potpunosti ili delimično da izmire svoje dospelje 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

3. NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Građevinski objekti	Oprema	Ukupno
Nabavna vrednost			
Stanje 1. januara 2014. godine	30,113	10,256	40,369
Povećanje /nabavke	5,229	268	5,497
Rashodovanja			
Stanje 31.12.2014. godine	35,342	10,524	45,866
Ispravka vrednosti			
Stanje 1. januara 2014. godine	3,196	5,737	8,933
Amortizacija	452	348	800
Rashodovanja			
Stanje 31.12.2014.godine	3,648	6,085	9,733
Ukupno stanje 31. 12. 2014. godine	31.694	4,439	36,133

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

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

(Nastavak)

Nematerijalna ulaganja iskazana su u iznosu od RSD 139 hiljada 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.

U toku izveštajnog perioda Broker je imao nabavku investicione nekretnine i opreme na bilansnoj poziciji osnovnih sredstava a na bilansnoj poziciji amortizacije priznati su rashodi iskazani u prethodnoj tabeli RSD 800 hiljada.

Materijalna imovina Brokera iskazana je u iznosu od RSD 16.240 hiljada a odnosi se na sledeće:

- građevinski objekti RSD 11,802 hiljada
- računarska opremu sa štampačima i kopir aparatima RSD 1.319 hiljada
- kancelarijski nameštaj RSD 582 hiljada
- telekomunikaciona oprema RSD 1,116 hiljada
- klima uređaji RSD 16 hiljada i
- transporna sredstva RSD 1,405 hiljada

Investicione nekretnine bilansirane su u iznosu od RSD 19.893 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 14.664 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.

Nekretnina iskazana po fer vrednosti saglasno Rešenju o otvrđivanju prosečne cene kvadratnog metra nepokretnosti po zonama na teritoriji grada Novog Sad od 29.11.2014. godine.

4. 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 31.12.2014. godine iznose RSD 6,575 hiljada neto i to kao razlika nabavne vrednosti RSD 6,699 hiljada i ispravke vrednosti učešća u kapitalu u iznosu od RSD 124 hiljada.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

**4. HARTIJE OD VREDNOSTI RASPOLOŽIVE ZA PRODAJU
(Nastavak)**

Efekat svodenja na tržišnu vrednost hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju u iznosu od RSD 1,805 hiljada evidentiran je preko nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu hartija od vrednosti. (Videti Izveštaj o promenama na kapitalu)

5. 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.

Dugoročna potraživanja na dan bilansiranja, 31.12.2014. godine iznose RSD 4.838 hiljada (31.12.2013. godine RSD 4,586 hiljada) što predstavlja dugoročno oročeni depozit iskazan u iznosu od RSD 4,838 hiljada što predstavlja 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.

6. OBRTNA IMOVINA

6.1. 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 31.12.2014. godine iznose RSD 9 hiljada (31.12.2013. godine RSD 42 hiljada).

6.2. POTRAŽIVANJA PLASMANI I GOTOVINA

6.2.1. Potraživanja za naknade i provizije po osnovu obavljanje investicionih usluga

	2014.	2013.
Potraživanja za naknade i provizije po osnovu izvršenja naloga za klijente	214	58
Potraživanja za naknade u zemlji po osnovu usluga korporativne agenture, refundacija i ostalih usluga od pravnih lica	4,974	5,880
Potraživanje za naknadu u zemlji po osnovu usluga korporativne agenture iskazane u EUR od pravnog lica	42	0
<i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja</i>	(4,064)	(4,668)
Ukupno	1,167	1,270

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

6.2.1. Potraživanja za naknade i provizije po osnovu obavljanje investicionih usluga

(Nastavak)

Potraživanja za naknade i provizije na dan 31.12.2014. godine u iznosu od RSD 5,230 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 4,064 hiljada sa stanjem 31.12.2014. godine.

6.2.2. Potraživanja za kamatu, dividende i ostala ulaganja

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 u iznosu or RSD 1 hiljada sa stanjem na 31.12.2014. godine.

6.2.3. Ostala potraživanja

	2014.	2013.
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	910	910
Potraživanja preplaćenu komunalnu taksu	12	0
Potraživanja preplaćenu komunalnu taksu na reklamni pano	38	86
Potraživanja preplaćenu naknadu za građevinsko zemljište	1	0
Potraživanje za refundaciju bolovanja radnika preko 30 dana	5	6
Potraživanja po osnovu datog zajma zaposlenom	65	0
Potraživanje od drugih pravnih lica za ostale usluge	148	145
Ostala potraživanja iz poslovanja sa matičnim pravnim licem	16	
<i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja</i>	<i>(115)</i>	142
		<i>(115)</i>
Ukupno	1,079	1,174

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

6.2.4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Iskazuju se neposredno unovčive hartije od vrednosti, poslovni i devizni računi, gotovina u blagajni i ostala novčana sredstva

Tekući račun kod AIK banke a.d. Niš	1
Tekući račun kod NLB banke a.d. Beograd	45
Tekući račun kod NLB banke a.d. Beograd bolovanje	6
Tekući račun kod Dinav banke a.d. Beograd	1
Tekući račun OTP banka a.d. Novi Sad	35
Tekući račun Banca Intesa a.d. Beograd	5
Tekući račun Vojvodanska banka a.d. Novi Sad	3,908
Novčana sredstva od prodaje investicionih jedinica DZU Ilirika Cash Dinar a.d.	161
Izdvojena novčana sredstva za trgovinu HoV	55
Sredstva na deviznom računu kod banaka	67
Ukupno	4.284

6.2.5. Porez na dodatu vrednost

Iskazuje se prethodni porez na dodatu vrednost. Prethodno plaćeni porez na dodatu vrednost na dan bilansiranja 31.12.2014. godine iznosi RSD 12 hiljada.

7. 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.

	2014.	2013.
Finansijski instrumenti kojima se trguje	7,486	11,984
Investicione jedinice	5,027	-
Usklađenje finansijskih instrumenata kojima se trguje	(175)	-
Usklađenje investicionih jedinica	2	-
Ukupno	12,340	11,984

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

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 31.12.2014. godine odložena poreska sredstva su iskazana RSD 2,755 hiljada dinara

	2014.	2013.
Odložena poreska sredstva po finansijskim instrumentima raspoloživa za prodaju	(88)	(87)
Porez iz dobiti u narednim periodima po osnovu neiskorišćenih poreskih gubitaka	3,516	3,590
Porez iz dobiti u narednim periodima po osnovu amortizacije osnovnih sredstava	(673)	(614)
Ukupno	2,755	2,889

9. KAPITAL

	2014.	2013.
Aksijski kapital	55,148	39,148
Emisiona premija	429	429
Rezerve	111	111
Revalorizacione rezerve	51	51
Neraspoređeni dobitak	78,622	78,535
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	1,198	1,918
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	(113)	(122)
Gubitak	(94,213)	(94,213)
Ukupno	41,953	25,857

Osnovni kapital Brokersko dilerskog društva na dan 31.12.2014. 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;

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

- 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 ;
- 3) 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 ;
- 4) 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
- 5) Šesto emisiji akcija bez javne ponude radi povećanja osnovnog kapitala unapred poznatom kupcu, emitovano je 4.000 komada običnih akcija nominalne vrednosti u iznosu od RSD 4 hiljada. Rešenjem Agencije za privredne subjekte, Registar privrednih subjekata, BD 64736/2014 od 31.07.2014. godine upisana je promena osnovnog kapitala, upisani novčani kapital RSD 16,000 hiljada.

Emisiona premija na dan 31.12.2014. 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 1,918 hiljada a odnose se na pozitivne efekte vrednovanja hartija od vrednosti na dan 31.12.2014. godine koje Broker ima u svom portfoliju.

Nerealizovani gubici bilansirani su na iznos od RSD 113 hiljada i odnose se na negativne efekte vrednovanja raspoloživog portfolija hartija od vrednosti.

Broker je u bilansu stanja na dan 31.12.2014. godine iskazao dobitak tekuće godine u iznosu od RSD 87 hiljada što ukupno sa neraspoređenim dobitkom ranijih godina u iznosi RSD 78,535 hiljada daje neraspoređeni dobitak na dan bilansa 31.12.2014. godine RSD 78,622 hiljada.

Broker je u bilansu stanja na dan 31.12.2014. godine iskazao preneti gubitak, gubitak ranijih godina u iznosu od RSD 94.213 hiljada.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

9. KAPITAL
(Nastavak)

Struktura vlasništva osnovnog kapitala na dan 31.12.2014. godine je sledeća:

Naziv akcionara	Učešće u kapitalu %	Pripadajući broj akcija
Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o.	76,88	10.600
Dabić Stojan	20,94	2.887
Dabić Želimir	1,09	150
Dabić Vladimir	1,09	150

10. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

10.1. 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. 2014. godine, obaveze po osnovu dugoročnih kredita su u iznosu od RSD 12,946 hiljada. 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. Stanje sredstava kredita na dan 31. 12 2014. godine iznosi RSD 12,946 hiljada.

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

10.2. OSTALE DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na dan bilansiranja 31.12. 2014. godine, ostale dugoročne obaveze čine obaveze članu društva po osnovu pozajmic u iznosu od RSD 6,790 hiljada. Iskazana obaveza regulisana je:

1. Ugovorima o zajmu zaključenim sa osnivačem Društva, Želimir Dabić iz Beograda, odobrena je pozajmica za unapređenje poslovanja. Zajmodavac kao osnivač odobrava zajam sa kamatom i rokom vraćanja 31.12.2015. godine. Ugovori o kreditu Broj 19-2/12 od 26.06.2012.godine; Broj 9/13 od 14.02.2013. godine

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

10.2. OSTALE DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

(Nastavak)

Broj 33/13 od 22.08.2013. godine; Broj 17/13 od 09.04.2013. godine; Broj 38-1/13 od 12.09.2013. godine; Ugovor o preuzimanju duga Ug 27/13 od 28.06.2013. godine, Broj 47/13 od 01.10.2013.godine, Broj 59/13 od 31.12.2013. godine, Broj 24-1/14 od 19.06.2014. godine i Broj 37-1/14 od 27.10.2014. godine.

Stanje sredstava u korišćenju na dan 31.12.2014. godine po ovim zajmovima iznosi RSD 2,529 hiljada.

2. Ugovorima o zajmu zaključenim sa osnivačem Društva, Stojan Dabić iz Beograda, odobrena je pozajmica za unapređenje poslovanja. Zajmodavac kao osnivač odobrava zajam sa kamatom i rokom vraćanja 31.12.2015. godine.

Ugovori o kreditu Broj 24/13 od 30.05.2013.godine; Broj 18/13 od 1.04.2013. godine i Broj 48/13 od 01.10.2013. godine na ukupan iznos od RSD 4,260 hiljada.

Stanje sredstava u korišćenju na dan 31.12.2014. godine po ovim zajmovima iznosi RSD 4,260 hiljada.

11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

11.1. KRATKOROČNI KREDITI

Na dan 31.12.2014. godine Broker iskazuje kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 767 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.

11.2. 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 31.12.2014. godine iznose RSD 6.281 hiljada.

Preostala obaveza za dividende nastale po osnovu raspodele dobiti akcionarima na dan 31.12.2014. godine iznose RSD 427 hiljada, i u potpunosti se odnose na osnivače srazmerno procentu učešća.

Obaveze za prenos novčanih sredstava primljenih od Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd RSD 4,480 hiljada odnosi se na sredstva od prinudne prodaje nesaglasnih akcionara i obračunate uplaćene dividende.

Obaveze prema zaposlenima odnose se obračunate troškove dnevnica i priznatih troškova za službeni put u inostranstvo u iznosu RSD 79 hiljada.

Obaveze za primljene avanse odnosi se na depozit po Ugovoru o zakupu poslovnog prostora u iznosu RSD 63 hiljada.

Ostale obaveze na ime refundacije plaćenog troška RSD 12 hiljada.

Obaveze za obračunatu kamatu po Ugovoru o pozajmici iznosi RSD 548 hiljada.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

11.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

(Nastavak)

Obaveze prema dobavljačima čine obaveze za izvršene materijalne i nematerijalne usluge u ukupnom iznosu RSD 672 hiljada i čine je dospele obaveze prema Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti a.d. Beograd RSD 142 hiljada, obaveze naknada Beogradskoj berzi a.d. Beograd RSD 87 hiljada, obaveze prema javnim preduzećima (JKP Infostan, EPS Snabvedanje, Gradska čistoća) zbirno RSD 42 hiljada, obaveze po fakturi za kancelarijski materijal BIGZ NET d.o.o. RSD 22 hiljada, obaveze dobavljaču Telekom a.d. Beograd RSD 44 hiljada, obaveza kablovskom operateru SBB d.o.o. Beograd i internet provajderu RSD 5 hiljada i obaveze NDP Audit&Cinsultung d.o.o. Beograd za knjigovodstvene usluge RSD 329 hiljada.

11.3. 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 31.12.2014. godine iznose RSD 435 hiljada.

	2014.	2013.
Obaveze za porez na dohodak građana na prihod od kapitala	33	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreze i prethodnog poreza	401	-
Ukupno	437	-

11.4. 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.

	2014.	2013.
Unapred obračunati troškovi	1	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja (akcije Mlekara subotica a.d. Subotica)	160	-
Ukupno	161	-

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

12. POSLOVNI PRIHODI

12.1. PRIHODI PO OSNOVU OBAVLJANJA DELATNOSTI

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

	2014.	2013.
Prihod od provizija iz trgovine akcijama	4,395	2,622
Prihod od provizije iz trgovanja obveznicama stare devizne štednje	36	433
Prihod po osnovu korporativne agenture	4,427	3,595
Prihod na ostale usluge sa obračunatim PDV		533
Prihod od provizije otvaranja vlasničkih računa za pravna i fizička lica	231	448
Prihod od provizije ostalih usluga pravnim i fizičkim licima	5	137
Ostali nepomenuti prihodi	301	362
Ukupno	9,395	8,130

Brokerske provizije se obračunavaju na osnovu Tarife naknada koje se dostavljaju Komisiji za hartije od vrednosti. U toku 2014. godine, provizija na promet dužničkih i vlasničkih hartija od vrednosti se obračunavala u visini od maksimalno 5% vrednosti transakcije.

12.2. DOBICI OD OSTVARENE RAZLIKE U CENI

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

	2014.	2013.
Dobici iz ostvarene razlike u ceni HoV kojim se trguje	1,772	4,693
Dobici iz ostvarene razlike u ceni hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	73
Dobici od prodaje investicionih jedinica	178	-
Ukupno	1,950	4,766

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

13. RASHODI POSLOVANJA

13.1. RASHODI PO OSNOVU OBAVLJANJA DELATNOSTI

Rashodi po osnovu obavljanja delatnosti na dan bilansa 31.12.2014. godine iznose RSD 469 hiljada (31.12.2013. godine: RSD 700 hiljada).

	2014.	2013.
Troškovi provizije Beogradske berze pri trgovanju finansijskih instrumenata akcije	41	67
Troškovi provizije Beogradske berze pri trgovanju finansijskih instrumenata stara devizna štednja	2	
Troškovi provizije Centralnog registra pri trgovanju finansijskih instrumenata akcije	49	79
Troškovi po tarifniku Komisije za hartije od vrednosti	6	21
Troškovi provizije Banke pri trgovanju finansijskih instrumenata akcije	86	123
Troškovi ostalih naknada Centralnom registru	283	371
Troškovi po tarifniku Agencije za privredne registre	2	9
Ukupno	469	700

Rashodi naknada u ukpnom iznos RSD 469 hiljada najvećim delom se odnose na proviziju Beogradske berze a.d. Beograd pri trgovanju akcijama i naknade po tarifniku u iznosu od RSD 43 hiljada, provizije banaka pri trgovanju akcijama RSD 86 hiljada, troškovi članarina i naknada Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti a.d. Beograd RSD 332 hiljada, naknade po tarifniku Komisije za hartje od vrednosti RSD 6 hiljada i na naknade po tarifniku Agencije za privredne registre RSD 2 hiljada.

13.2. GUBICI NA OSTVARENOJ RAZLICI U CENI

Gubici na ostvarenoj razlici u ceni hartija od vrednosti na dan 31.12.2014. godini iznose RSD 166 hiljada (31.12.2013. godine: RSD 2,258 hiljada). Realizovani gubici na ostvarenoj razlici u ceni u celini se odnose na hartijama od vrednosti kojima se trguje su RSD 166 hiljada.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

13.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2014.	2013
Troškovi zarada zaposlenih za obavljeni rad i vreme provedeno na radu neto	4,234	6,273
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	2,730	1,123
Troškovi naknada po ugovorima sa fizičkim licima	127	134
Troškovi dnevnica za službeni put	536	-
Troškovi prevoza za službeni put	18	
Troškovi ishrane na terenu	10	
Troškovi dnevnica, prevoza i ostalih troškova službeni put u inostranstvo	97	608
Naknade troškova prevoza na posao	291	300
Ostali troškovi davanje zaposlenima povodom nove godine	27	34
Ukupno	8,071	8,472

13.4. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja na dan 31.12.2014. godine iznose RSD 807 hiljada i odnosi se na trošak amortizacije nematerijalnih ulaganja RSD 7 hiljada, trošak amortizacije građevinskih objekata RSD 452 hiljada i trošak amortizacije osnovnih sredstava 348 hiljada.

13.5. OSTALI RASHODI POSLOVANJA

	2014.	2013.
Troškovi poreza	1,101	1,110
Troškovi materijala	178	447
Troškovi platnog prometa	145	127
Troškovi reprezentacije	469	383
Troškovi usluga održavanja	218	477
Troškovi neproizvodnih usluga	2,072	641
Troškovi goriva i energije	518	437
Troškovi premija osiguranja	22	21
Troškovi članarina	369	364
Troškovi taksi	92	
Troškovi transportnih usluga		978
Ostali poslovni rashodi	21	38
Trošak ostalih usluga	454	331
Ukupno	5,659	5,354

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

14. FINANSIJSKI PRIHODI

	2014.	2013.
Pozitivne kursne razlike	501	71
Prihodi od kamata	612	916
Ostali finansijski prihodi -dividende	101	692
Ukupno	1,214	1,679

15. FINANSIJSKI RASHODI

	2014.	2013.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim pravnim licem	38	75
Negativne kursne razlike	758	116
Ostali finansijski rashodi	1,213	1,449
Kamata na neblagovremeno plaćene javne prihode	2	
Ukupno	2,011	1,641

Ostali finansijski rashodi kamate na dan bilansiranja 31.12.2014. godine odnose se na kamate na pozajmice fizičkih lica osnivača Društva RSD 305 hiljada, finansijski rashodi kamate iz odnosa sa povezanim pravnim licima, pozajmice RSD 155 hiljada i finansijski rashodi kamate iz odnosa sa ino povezanim pravnim lice po osnovu finansijskog kredita RSD 735 hiljada.

16. OSTALI PRIHODI

	2014.	2013.
Prihodi od usklađivanja vrednosti hartija kojima se trguje (Napomena 7)	284	746
Prihodi od usklađivanja vrednosti raspoloživih za prodaju		
Naplaćena otpisana potraživanja	738	1,220
Dobici od prodaje nekretnina		
Ostali prihod po osnovu Sporazuma o raskidu Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti broj UG-1038/06 zaključen dana 31.10.2006. godine	1,299	
Ostali prihod po osnovu povraćaja sudske takse i obračunate kamate po vansudskom poravnanju sa Industrija precizne mehanike	23	
Prihod od zakupnina	949	752
Prihod po osnovu otpusta duga		3,001
Prihod za usluge sa PDV-om pravna lica	2,749	533
Ukupno	6,019	6,252

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

17. OSTALI RASHODI

	2014.	2013.
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca		378
Rashodi direktnog otpisa potraživanja	18	24
Rashod indirektnog otpisa potraživanja	120	-
Negativni efekti svodenja na tržišnu vrednost hartija od vrednosti kojima se trguje (Napomena 7)	451	306
Kazne za privredne presteupe i prekršaje	515	-
Troškovi spora	67	
Ukupno	1,172	708

18. Podaci o poslovima sa hartijama od vrednosti

18.1. Poslovi brokera-hartije od vrednosti kojima je Društvo poslovalo kao broker

	2014.	2013.
Ukupan broj izvršenih transakcija na berzi	3.560	8.908
Ukupan broj izvršenih transakcija van berze	391	254
Ukupna vrednost izvršenih transakcija na berzi (u hiljadama RSD)	647,766	226.367
Ukupna vrednost izvršenih transakcija van berze (u hiljadama RSD)	58,404	126.680
Ukupna vrednost transakcija stare devizne štednje na berzi (u hiljadama EUR)	100	380
Ukupna vrednost transakcija stare devizne štednje van berze (u hiljadama EUR)	-	-
Ukupan broj transakcija na berzi stare devizne štednje	53	13

18.2. Poslovi dilera-hartije od vrednosti kojima je Društvo poslovalo kao diler

	2014.	2013.
Ukupan broj izvršenih transakcija na berzi	971	4.964
Ukupan broj izvršenih transakcija van berze	6	10
Ukupna vrednost izvršenih transakcija na berzi (u hiljadama RSD)	41,177	66.849
Ukupna vrednost izvršenih transakcija van berze (u hiljadama RSD)	4,552	6.849
Ukupna vrednost transakcija stare devizne štednje na berzi (u hiljadama EUR)		
Ukupna vrednost transakcija stare devizne štednje van berze (u hiljadama EUR)		

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

19. Podaci o broju sklopljenih ugovora

	2014.	2013.
Broj ugovora za obavljanje poslova otvaranja i vođenja računa HoV u ime i za račun klijenta	550	888
Broj ugovora za obavljanje poslova brokera	550	888
Broj ugovora za obavljanje posla korporativnog agenta	6	4
Broja ugovora za obavljanje poslova organizovanja javne ponude za preuzimanje akcija	3	1
Broj sklopljenih ugovora o poslovnoj saradnji sa drugim obveznicima izveštavanja	3	1
Broj sklopljenih ugovora za obavljanje drugih poslova	1	-

20. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

	2014.	2013.
Ukupne usluge u toku 2014. godine.		
NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd Knjigovodstvene usluge	329	491
Preostale obaveze prema povezanim licima na dan bilansa		
Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd obaveza za dividendu	126	126
Alvarton Trading Limited LTD prinudna prodaja nesaglasni akcionar	400	400
NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd Želimir Dabić osnivač obaveza za dividendu	151	151
Obaveze po pozajmicama, kreditu i obračunatim kamatama		
Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd	-	22,957
Alvarton Trading Limited LTD	13,713	13,676
HOV Plasmani d.o.o. Beograd	-	3,643
Ekopolje d.o.o. Beograd	-	4,078
NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd	-	580
Želimir Dabić osnivač	2,669	1,769
Stojan Dabić osnivač	4,668	4,464

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

21. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31.12.2014. godine, nema sudskih sporova u kojima je Broker tužena strana, i shodno tome, priloženi finansijski izveštaji za 2014. godinu ne uključuju rezervisanja za potencijalne gubitke po navedenom osnovu.

Broker vodi trinaest sudskih sporova protiv trećih lica radi naplate svojih potraživanja u ukupnoj vrednosti od RSD 2,285 hiljada uvećano za kamatu do konačne isplate.

R. BR.	DUŽNIK	VREDNOST POTRAŽIVANJA			OSNOV POTRAŽIVANJA	NAPOMENA
		GL. DUG	KAMATA	UKUPNO		
1.	Epoksid a.d. Priboj, 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 I	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 troškovima 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 (ceo glavni dug i zakonska zatezna kamata do pokretanja stečaja. Potraživanje je u IV isplatnom redu. Prema stanju u spisima i pored prodaje imovine nema izveštaja o isplati poverilaca (ni prvog reda). Ne očekuje se ni delimična naplata iz stečajne mase.

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. 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.	Potens, 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. godinedozvoljena je promena predmeta i sredstava izvršenja i određeno je izvršenje plenidbom, procenom i prodajom akcija. Sprovođenjem 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.

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. 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. 13654/07 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 Užicu, 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 obavezao da svoju obavezu izmiri u 6 rata počev od 01.07.2010. godine. Dužnik je u celini izmirio dug op obračunatoj glavnici 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**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. 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 isplacen 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, Iv. 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**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. 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 Iv: 9285/09 od 15.04.2009. godine određeno je izvršenje na osnovu verodostojne 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**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. 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 plienidbom, 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 naplata potraživanja (postoji različiti 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**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. 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 nalogom broj Iv. 1948/2011 naložio uređenje predloga: dokaz da je dužnik obavešten o nastaloj obavezi. Tužilac nije dostavio obaveštenje Sudu da je Dužnik obavešten
11.	Veterinarska 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 Čačku, Rešenjem St. broj 206/2011 od 19.09.2011. godine otvorio je stečajni postupak protiv dužnika. Podneta je prijava potraživanja. Na ispitnom ročištu od 29.03.2012. godine utvrđuje se priznatim 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**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. 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 potraživanje 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 neobezbeđene 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 izjašnjavanjem odbacili na ročištu održanom dana 10.01.2014. godine.</p> <p>Nad stečajnim dužniškom 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**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. 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 Π-3343/2014) da donese Presudu kojom će se Obavezzati 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>

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. 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	Superproteini 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, Superproteini 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. Do sada isplaćeno manjinskom akcionaru 355 komada akcija

22. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31.12.2014. godine i 31.12.2013. godine u funkcionalnu valutu, za pojedine strane valute su:

	RSD	
	2014.	2013.
EUR	120,9583	114,6421
USD	99,4641	83,1282

23. ADEKVATNOST MEHANIZMA UNUTRAŠNJE KONTROLE, RAČUNOVODSTVENE PROCEDURE ZA ODREĐIVANJE ADEKVATNOSTI KAPITALA, UPRAVLJANJE IZVOŽENOSTI RIZICIMA I MERE ZAŠTITE IMOVINE KLIJENTA

U skladu sa čl. 42. stav 4. tačka 1. Pravilnika o organizacionim zahtevima za pružanje investicionih usluga i obavljanje investicionih aktivnosti i dodatnih usluga („Sl. glasnik RS“, br. 89/2011, 44/2012 i 94/2013), Brokersko-dilersko društvo Intercity broker a.d. Beograd sprovelo je mehanizme unutrašnje kontrole,

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

**23. ADEKVATNOST MEHANIZMA UNUTRAŠNJE KONTROLE,
RAČUNOVODSTVENE PROCEDURE ZA ODREĐIVANJE
ADEKVATNOSTI KAPITALA, UPRAVLJANJE IZVOŽENOSTI
RIZICIMA I MERE ZAŠTITE IMOVINE KLIJENTA
(Nastavak)**

mere zaštite imovine klijenata, računovodstvene procedure kao i upravljanje izloženosti rizicima.

23.1. Adekvatnosti mehanizama i eventualnim slabostima unutrašnje kontrole društva

Broker je uspostavilo adekvatne mehanizme unutrašnje kontrole u čijoj nadležnosti je:

1. Praćenje i redovna procena primerenosti i efikasnosti mera i postupaka koje je:

- Broker doneo radi minimiziranja rizika neusklađenosti poslovanja društva sa relevantnim propisima, kao i drugih povezanih rizika;
- Broker preduzima u vezi sa uočenim propustima društva u poštovanju i pridržavanju obaveza utvrđenih relevantnim propisima;

2. Savetovanje uprave i drugih relevantnih lica o načinu primene relevantnih propisa.

Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji poslova Brokera, imenovano je lice odgovorno za poslove interne kontrole i izveštavanje rukovodioca koje ima visoku stručnu spremu ekonomskog smera, dovoljno znanja i iskustva, kao i adekvatna sredstva i ovlašćenja za rad.

U skladu sa članom 151. stav 7. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“, br. 31/2011 – u daljem tekstu: Zakon) i člana 35. Pravilnika, Broker je izradilo Proceduru o internoj kontroli i Postupke i mere za sprečavanje i otkrivanje zloupotreba tržišta kojim se uređuju uslovi, način vršenja kontrole, mere i rokovi za otklanjanje utvrđenih nepravilnosti.

23.2. Računovodstvene procedure za određivanje adekvatnosti kapitala

Broker svojim poslovanjem održava kapital u visini koja nije manja od minimalnog iznosa kapitala propisanog članom 149. Zakona.

U skladu sa članom 186. stav. 4. Zakona, Komisija za hartije od vrednosti propisuje način izračunavanja kapitala i adekvatnosti kapitala brokersko-dilerskog društva, kao i iz kog dela se pokrivaju pojedine vrste rizika.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

**23.2. Računovodstvene procedure za određivanje adekvatnosti kapitala
(Nastavak)**

AOP	Naziv pozicije		Iznos 000 RSD	Kurs	Iznos EUR
0402	Osnovni apital	+	55,148	120,9583	455.926
0404	Kapitalne rezerve	+	540	120,9583	4.464
0407	Rezerve iz dobitka	+	111	120,9583	918
0408	Revalorizacione rezerve	+1/2	26	120,9583	215
0409	Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	+1/2	959	120,9583	7.928
0410	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-	(113)	120,9583	(934)
0411	Neraspoređeni dobitak	+	78,622	120,9583	649.992
0414	Gubitak	-	(94,213)	120,9583	(778.888)
	UKUPNO KAPITAL			120,9583	339.621

Broker nema izrađene procedure za utvrđivanje adekvatnosti kapitala iz razloga što Komisija za hartije od vrednosti nije usvojila podzakonska akta o načinu izračunavanja adekvatnosti kapitala, iako je bila u obavezi da to učini u roku od godinu dana od dana stupanja na snagu Zakona.

23.3. Upravljanju izloženosti rizicima

U skladu sa članom 187. stav 5. Zakona, Broker je izradilo Proceduru za identifikovanje, merenje i procenu rizika, kao i upravljanje rizicima, a u skladu sa propisima, standardima i pravilima struke, kojima se obezbeđuje:

- funkcionalna i organizaciona odvojenost aktivnosti upravljanja rizicima i redovnih poslovnih aktivnosti Društva;
- identifikovanje, merenje i procena rizika;
- upravljanje rizicima;
- kontrola i dosledna primena svih unutrašnjih procedura Društva u vezi sa upravljanjem rizicima;
- redovno izveštavanje uprave Društva i Komisije o upravljanju rizicima.

Komisija za hartije od vrednosti propisuje način izračunavanja iznosa kapitala, rizike i izloženost u skladu sa članom 187. stav 2. Zakona.

Broker nema izrađene procedure za izračunavanje iznosa kapitala, rizika i izloženosti iz razloga što Komisija za hartije od vrednosti nije usvojila podzakonski akt koji propisuje načine izračunavanja iznosa kapitala, rizicima i izloženosti, iako je bila u obavezi da to učini u roku od godinu dana od dana stupanja na snagu Zakona.

Proceduru upravljanja rizicima je sastavni deo Pravila poslovanja od 15.05.2012. godine.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Za godinu završenu sa 31. decembrom 2014. godine

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

23.4. Adekvatnosti mera zaštite imovine klijenata

Broker nema dozvolu za držanje novčanih sredstava, već samo finansijskih instrumenata klijenata.

Zaštitu imovine klijenata Broker sprovodi kroz primenu procedura kojima se obezbeđuju precizne i tačne evidencije na osnovu kojih je u svakom trenutku moguće razdvojiti i razlikovati imovinu jednog klijenta od imovine ostalih klijenata i imovine samog Brokera.

Broker klijentima ne pruža uslugu vođenja i administriranja zbirnih računa finansijskih instrumenata.

Finansijski instrumenti klijenata Brokera nisu vlasništvo i ne ulaze u imovinu Brokera i ne mogu se koristiti za plaćanje obaveza Brokera prema poveriocima. Takođe, sve transakcije finansijskim instrumentima se obavljaju samo na osnovu naloga klijenata.

Broker je član Fonda za zaštitu investitora i potraživanja klijenata su osigurana do iznosa od 20.000,00 EUR po klijentu.

U Beogradu, 30.04.2015. godine

ВЛАДИМИР
ВУЧЕТИЋ
230995771025
3-23099577102
53

Digitally signed by
ВЛАДИМИР ВУЧЕТИЋ
2309957710253-23099577102
53
DN: cn=ВЛАДИМИР ВУЧЕТИЋ
2309957710253-23099577102
53, c=RS
Date: 2015.06.25 10:18:26
+02'00'

INTERCITY BROKER AD.

Izvršni direktor
Vladimir Vučetić



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

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2014.
GODINE**

Beograd, 27. april 2015. godine

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Na obrascima propisanim Pravilnikom o kontnom okviru i finansijskim izveštajima za brokersko-dilerska društva ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 15/2014, 137/2014 i 143/2014-ispravka)

- 1. BILANS STANJA**
- 2. BILANS USPEHA**
- 3. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU**
- 4. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**
- 5. IZVEŠTAJI O TOKOVIMA GOTOVINE**
- 6. STATISTIČKI IZVEŠTAJ**
- 7. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. 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 2014. 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:	39.148.000,00 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 2014. 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 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 2014. 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 31.12.2014. godine Brokersko-dilersko društvo ima 7 zaposlenih.

Ukupan broj zaposlenih koji rade na poslovima brokera	2
Ukupan broj ostalih zaposlenih u brokersko dilerskom društvu	5
Ukupno zaposlenih	7

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2014. godine data je u tabeli:

Visoka stručna sprema	5
Viša stručna sprema	2
Ukupno	7

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. Osnova za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Brokera na dan 31.12.2014. godine sastavljeni su u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 46/2006, 111/2009, 99/2011 i 62/2013), Zakonom o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011) i pratećim propisima koji regulišu obavljanje delatnosti i finansijsko izveštavanje brokersko dilerskih društava donetim na osnovu navedenih Zakona.

Zakonom o računovodstvu propisano je da berze i brokersko dilerska društva vode poslovne knjige, sastavljaju i prikazuju svoje finansijske izveštaje u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja ("MRS/MSFI").

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti pravnog lica i konceptom istorijskog troška, izuzev za investicione nekretnine, hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju koje su vrednovane po tržišnoj vrednosti.

Finansijski izveštaji Brokera su prikazani u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i finansijskim izveštajima za brokersko-dilerska društva ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 15/2014, 137/2014 i 143/2014-ispravka) i prikazani su u formatu propisanim navedenim Pravilnikom.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

Pored toga, u Izveštaju o tokovima gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju novčana sredstva na računu Brokera i računima blagajne (dinarske i devizne), devizna sredstva na računima kod domaćih banaka.

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja Brokera na dan 31.12.2014. godine su obelodanjene u daljem tekstu (Napomene 2) uz finansijske izveštaje.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Brokera. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

2.2. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Brokera korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na iskazane vrednosti sredstava i obaveza, kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena. Procene se razmatraju periodično, a kada korekcije postanu neophodne, iskazuju se u bilansu uspeha za periode u kojima su postale poznate.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje.

Izmene standarda i nova Tumačenja standarda koji su stupili na snagu u 2008. godini:

- MRS 39 "Finansijski instrumenti: Priznavanja i odmeravanja" i MSFI 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" objavljeni su u oktobru 2008. godine, a primenjuju se na ili nakon datuma 1. jula 2008. godine. Ovim izmenama su omogućene reklasifikacije i odgovarajuća obelodanjivanja nederivatnih finansijskih instrumenata klasifikovanih u kategoriju finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u vrednosti priznaju u bilansu uspeha, u kategorije finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju, u hartije

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

od vrednosti koje se drže do dospeća ili u zajmove i potraživanja, pod uslovom da zadovoljavaju definicije tih kategorija. Efekti promena u vrednostima ovih reklasifikovanih finansijskih sredstava priznaju se u kapitalu Društva.

- IFRIC 11 “MSFI 2 – Transakcije sa akcijama Grupe i sa otkupljenim sopstvenim akcijama“. Ovo tumačenje nema uticaja na finansijske izveštaje Društva.
- IFRIC 12 “Ugovori o koncesijama“. Ovo tumačenje nema uticaja na finansijske izveštaje Društva.
- IFRIC 14, “MRS 19 – Ograničenje definisanih naknada, minimalni zahtevi finansiranja i njihovo uzajamno delovanje“. Ovo tumačenje nema uticaja na finansijske izveštaje Društva.

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Brokera na dan 31.12.2013. godine koji su bili predmet revizije.

2.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i opremu Brokera na dan 31. decembra 2014. 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

2.4.1. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše svake godine na dan bilansa stanja.

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje narednog meseca od trenutka njihovog stavljanja u upotrebu.

Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije, koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Primenjene godišnje amortizacione stope za glavne grupe osnovnih sredstava su:

Građevinski objekti	1,5 %
Kompjuterska oprema	10,0 %
Telekomunikaciona oprema	7,0 %
Kancelarijski nameštaj	8,0 %
Nematerijalna ulaganja i transportna sredstva	5,0 %

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 31.12.2014. 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.

2.5. Obevređenje 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 obevređivanja nekog sredstva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obevređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano u poslovnim knjigama Brokera, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadiwe vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi.

2.6. 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.

2.6.1. 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 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

2.6.2. 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, kursovima 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 umanja vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala evidentiraju se u bilansu uspeha.

2.6.3. 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 knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i ulaganja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dospeća. Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjiži 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.

2.6.4. 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.

2.6.5. Obaveze iz poslovanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. Kapital

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

2.10. 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.

2.11. 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 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

Rashodi naknada obuhvataju naknade Beogradskoj berzi a.d. Beograd, Centralnom registru, depou i kliringu 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.

2.12. 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, depoa 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.

2.13. 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.

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).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

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).

2.14. 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.

2.15. 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

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 svodenja hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju na njihovu tržišnu vrednost na dan bilansa stanja, koji se evidentira direktno u kapital.

2.16. 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).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

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

2.17. 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.

2.18. 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

(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.

(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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

(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

3. NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Građevinski objekti	Oprema	Ukupno
Nabavna vrednost			
Stanje 1. januara 2014. godine	30,113	10,256	40,369
Povećanje /nabavke	5,229	268	5,497
Rashodovanja			
Stanje 31.12.2014. godine	35,342	10,524	45,866
Ispravka vrednosti			
Stanje 1. januara 2014. godine	3,196	5,737	8,933
Amortizacija	452	348	800
Rashodovanja			
Stanje 31.12.2014.godine	3,648	6,085	9,733
Ukupno stanje sa 31.12. 2014. godine	31.694	4,439	36,133

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

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

(Nastavak)

Nematerijalna ulaganja iskazana su u iznosu od RSD 139 hiljada 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.

U toku izveštajnog perioda Broker je imao nabavku investicione nekretnine i opreme na bilansnoj poziciji osnovnih sredstava a na bilansnoj poziciji amortizacije priznati su rashodi iskazani u prethodnoj tabeli RSD 800 hiljada.

Materijalna imovina Brokera iskazana je u iznosu od RSD 16.240 hiljada a odnosi se na sledeće:

- građevinski objekti RSD 11,802 hiljada
- računarska opremu sa štampačima i kopir aparatima RSD 1.319 hiljada
- kancelarijski nameštaj RSD 582 hiljada
- telekomunikaciona oprema RSD 1,116 hiljada
- klima uređaji RSD 16 hiljada i
- transporna sredstva RSD 1,405 hiljada

Investicione nekretnine bilansirane su u iznosu od RSD 19.893 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 14.664 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.

Nekretnina iskazana po fer vrednosti saglasno Rešenju o otvrđivanju prosečne cene kvadratnog metra nepokretnosti po zonama na teritoriji grada Novog Sad od 29.11.2014. godine.

4. 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 31.12.2014. godine iznose RSD 6,575 hiljada neto i to kao razlika nabavne vrednosti RSD 6,699 hiljada i ispravke vrednosti učešća u kapitalu u iznosu od RSD 124 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

4. HARTIJE OD VREDNOSTI RASPOLOŽIVE ZA PRODAJU

(Nastavak)

Efekat svodenja na tržišnu vrednost hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju u iznosu od RSD 1,805 hiljada evidentiran je preko nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu hartija od vrednosti (Videti Izveštaj o promenama na kapitalu).

5. 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.

Dugoročna potraživanja na dan bilansiranja, 31.12.2014. godine iznose RSD 4.838 hiljada (31.12.2013. godine RSD 4,586 hiljada) što predstavlja dugoročno oročeni depozit iskazan u iznosu od RSD 4,838 hiljada što predstavlja 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.

6. OBRTNA IMOVINA

6.1. 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 31.12.2014. godine iznose RSD 9 hiljada (31.12.2013. godine RSD 42 hiljada).

6.2. POTRAŽIVANJA PLASMANI I GOTOVINA

6.2.1. Potraživanja za naknade i provizije po osnovu obavljanje investicionih usluga

	2014.	2013.
Potraživanja za naknade i provizije po osnovu izvršenja naloga za klijente	214	58
Potraživanja za naknade u zemlji po osnovu usluga korporativne agenture, refundacija i ostalih usluga od pravnih lica	4,974	5,880
Potraživanje za naknadu u zemlji po osnovu usluga korporativne agenture iskazane u EUR od pravnog lica	42	0
<i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja</i>	(4,064)	(4,668)
Ukupno	1,167	1,270

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

6.2.1. Potraživanja za naknade i provizije po osnovu obavljanje investicionih usluga

(Nastavak)

Potraživanja za naknade i provizije na dan 31.12.2014. godine u iznosu od RSD 5,230 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 4,064 hiljada sa stanjem 31.12.2014. godine.

6.2.2. Potraživanja za kamatu, dividende i ostala ulaganja

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 u iznosu or RSD 1 hiljada sa stanjem na 31.12.2014. godine.

6.2.3. Ostala potraživanja

	2014.	2013.
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	910	910
Potraživanja preplaćenu komunalnu taksu	12	0
Potraživanja preplaćenu komunalnu taksu na reklamni pano	38	86
Potraživanja preplaćenu naknadu za građevinsko zemljište	1	0
Potraživanje za refundaciju bolovanja radnika preko 30 dana	5	6
Potraživanja po osnovu datog zajma zaposlenom	65	0
Potraživanje od drugih pravnih lica za ostale usluge	148	145
Ostala potraživanja iz poslovanja sa matičnim pravnim licem	16	
<i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja</i>	(115)	142
		(115)
Ukupno	1,079	1,174

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

6.2.4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Iskazuju se neposredno unovčive hartije od vrednosti, poslovni i devizni računi, gotovina u blagajni i ostala novčana sredstva

Tekući račun kod AIK banke a.d. Niš	1
Tekući račun kod NLB banke a.d. Beograd	45
Tekući račun kod NLB banke a.d. Beograd bolovanje	6
Tekući račun kod Dinav banke a.d. Beograd	1
Tekući račun kod OTP banka a.d. Novi Sad	35
Tekući račun kod Banca Intesa a.d. Beograd	5
Tekući račun Vojvodanska banka a.d. Novi Sad	3,908
Novčana sredstva od prodaje investicionih jedinica DZU Ilirika Cash Dinar a.d.	161
Izdvojena novčana sredstva za trgovinu HoV	55
Sredstva na deviznom računu kod banaka	67
Ukupno	4,284

6.2.5. Porez na dodatu vrednost

Iskazuje se prethodni porez na dodatu vrednost. Prethodno plaćeni porez na dodatu vrednost na dan bilansiranja 31.12.2014. godine iznosi RSD 12 hiljada.

7. Hartije od vrednosti po fer vrednosti kroz bilans uspeha

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.

	2014.	2013.
Finansijski instrumenti kojima se trguje	7,486	11,984
Investicione jedinice	5,027	-
Usklađenje finansijskih instrumenata kojima se trguje	(175)	-
Usklađenje investicionih jedinica	2	-
Ukupno	12,340	11,984

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

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

Na dan bilansiranja 31.12.2014. godine odložena poreska sredstva su iskazana RSD 2,755 hiljada dinara

	2014.	2013.
Odložena poreska sredstva po finansijskim instrumentima raspoloživa za prodaju	(88)	(87)
Porez iz dobiti u narednim periodima po osnovu neiskorišćenih poreskih gubitaka	3,516	3,590
Porez iz dobiti u narednim periodima po osnovu amortizacije osnovnih sredstava	(673)	(614)
Ukupno	2,755	2,889

9. KAPITAL

	2014.	2013.
Aksijski kapital	55,148	39,148
Emisiona premija	429	429
Rezerve	111	111
Revalorizacione rezerve	51	51
Neraspoređeni dobitak	78,622	78,535
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	1,198	1,918
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	(113)	(122)
Gubitak	(94,213)	(94,213)
Ukupno	41,953	25,857

Osnovni kapital Brokersko dilerskog društva na dan 31.12.2014. 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;

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**9. KAPITAL
(Nastavak)**

- 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;
- 3) 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;
- 4) 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
- 5) Šestoj emisiji akcija bez javne ponude radi povećanja osnovnog kapitala unapred poznatom kupcu, emitovano je 4.000 komada običnih akcija nominalne vrednosti u iznosu od RSD 4 hiljada. Rešenjem Agencije za privredne subjekte, Registar privrednih subjekata, BD 64736/2014 od 31.07.2014. godine upisana je promena osnovnog kapitala, upisani novčani kapital RSD 16,000 hiljada.

Emisiona premija na dan 31.12.2014. 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 dobitci po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju iskazani su u iznosu od RSD 1,918 hiljada a odnose se na pozitivne efekte vrednovanja hartija od vrednosti na dan 31.12.2014. godine koje Broker ima u svom portfoliju.

Nerealizovani gubici bilansirani su na iznos od RSD 113 hiljada i odnose se na negativne efekte vrednovanja raspoloživog portfolija hartija od vrednosti.

Broker je u bilansu stanja na dan 31.12.2014. godine iskazao dobitak tekuće godine u iznosu od RSD 87 hiljada što ukupno sa neraspoređenim dobitkom ranijih godina u iznosu RSD 78,535 hiljada daje neraspoređeni dobitak na dan bilansa 31.12.2014. godine RSD 78,622 hiljada.

Broker je u bilansu stanja na dan 31.12.2014. godine iskazao preneti gubitak, gubitak ranijih godina u iznosu od RSD 94.213 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

9. KAPITAL

(Nastavak)

Struktura vlasništva osnovnog kapitala na dan 31.12.2014. godine je sledeća:

Naziv akcionara	Učešće u kapitalu %	Pripadajući broj akcija
Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o.	76,88	10.600
Dabić Stojan	20,94	2.887
Dabić Želimir	1,09	150
Dabić Vladimir	1,09	150

10. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

10.1. 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. 2014. godine, obaveze po osnovu dugoročnih kredita su u iznosu od RSD 12,964 hiljada. Iskazana obaveza regulisana je Ugovorom o kreditu zaključenom dana 16.11.2011. godine između Alvarion Trading Limited LTD Gibraltar i Brokera odobren je finansijski kredit u iznosu od 130.000 EUR sa namenom pokrivanja troška tekućeg poslovanja. Sredstva su odobrena sa kamatnom stopom od 7% godišnje i rokom otplate na 15 godina. Stanje sredstava kredita na dan 31. 12 2014. godine iznosi RSD 12,946 hiljada.

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

10.2. OSTALE DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na dan bilansiranja 31.12. 2014. godine, ostale dugoročne obaveze čine obaveze članu društva po osnovu pozajmic u iznosu od RSD 6,790 hiljada. Iskazana obaveza regulisana je:

1. Ugovorima o zajmu zaključenim sa osnivačem Društva, Želimir Dabić iz Beograda, odobrena je pozajmica za unapređenje poslovanja. Zajmodavac kao osnivač odobrava zajam sa kamatom i rokom vraćanja 31.12.2015. godine. Ugovori o kreditu Broj 19-2/12 od 26.06.2012. godine; Broj 9/13 od 14.02.2013. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

10.2. OSTALE DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

(Nastavak)

Broj 33/13 od 22.08.2013. godine; Broj 17/13 od 09.04.2013. godine; Broj 38-1/13 od 12.09.2013. godine; Ugovor o preuzimanju duga Ug 27/13 od 28.06.2013.godine, Broj 47/13 od 01.10.2013.godine, Broj 59/13 od 31.12.2013. godine, Broj 24-1/14 od 19.06.2014. godine i Broj 37-1/14 od 27.10.2014. godine.

Stanje sredstava u korišćenju na dan 31.12.2014. godine po ovim zajmovima iznosi RSD 2,529 hiljada.

2. Ugovorima o zajmu zaključenim sa osnivačem Društva, Stojan Dabić iz Beograda, odobrena je pozajmica za unapređenje poslovanja. Zajmodavac kao osnivač odobrava zajam sa kamatom i rokom vraćanja 31.12.2015. godine.

Ugovori o kreditu Broj 24/13 od 30.05.2013.godine; Broj 18/13 od 1.04.2013. godine i Broj 48/13 od 01.10.2013. godine na ukupan iznos od RSD 4,260 hiljada.

Stanje sredstava u korišćenju na dan 31.12.2014. godine po ovim zajmovima iznosi RSD 4,260 hiljada.

11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

11.1. KRATKOROČNI KREDITI

Na dan 31.12.2014. godine Broker iskazuje kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 767 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.

11.2. 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 31.12.2014. godine iznose RSD 6.281 hiljada.

Preostala obaveza za dividende nastale po osnovu raspodele dobiti akcionarima na dan 31.12.2014. godine iznose RSD 427 hiljada, i u potpunosti se odnose na osnivače srazmerno procentu učešća.

Obaveze za prenos novčanih sredstava primljenih od Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd RSD 4,480 hiljada odnosi se na sredstva od prinudne prodaje nesaglasnih akcionara i obračunate uplaćene dividende.

Obaveze prema zaposlenima odnose se obračunate troškove dnevnica i priznatih troškova za slušbeni put u inostranstvo u iznosu RSD 79 hiljada.

Obaveze za primljene avanse odnosi se na depozit po Ugovoru o zakupu poslovnog prostora u iznosu RSD 63 hiljada.

Ostale obaveze na ime refundacije plaćenog troška RSD 12 hiljada.

Obaveze za obračunatu kamatu po Ugovoru o pozajmici iznosi RSD 548 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

11.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

(Nastavak)

Obaveze prema dobavljačima čine obaveze za izvršene materijalne i nematerijalne usluge u ukupnom iznosu RSD 672 hiljada i čine je dospele obaveze prema Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti a.d. Beograd RSD 142 hiljada, obaveze naknada Beogradskoj berzi a.d. Beograd RSD 87 hiljada, obaveze prema javnim preduzećima (JKP Infostan, EPS Snabvedanje, Gradska čistoća) zbirno RSD 42 hiljada, obaveze po fakturi za kancelarijski materijal BIGZ NET d.o.o. RSD 22 hiljada, obaveze dobavljaču Telekom a.d. Beograd RSD 44 hiljada, obaveza kablovskom operateru SBB d.o.o. Beograd i internet provajderu RSD 5 hiljada i obaveze NDP Audit&Cinsultung d.o.o. Beograd za knjigovodstvene usluge RSD 329 hiljada.

11.3. 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 31.12.2014. godine iznose RSD 435 hiljada.

	2014.	2013.
Obaveze za porez na dohodak građana na prihod od kapitala	33	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreze i prethodnog poreza	401	-
Ukupno	437	-

11.4. 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.

	2014.	2013.
Unapred obračunati troškovi	1	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja (akcije Mlekara subotica a.d. Subotica)	160	-
Ukupno	161	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

12. POSLOVNI PRIHODI

12.1. PRIHODI PO OSNOVU OBAVLJANJA DELATNOSTI

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

	2014.	2013.
Prihod od provizija iz trgovine akcijama	4,395	2,622
Prihod od provizije iz trgovanja obveznicama stare devizne štednje	36	433
Prihod po osnovu korporativne agenture	4,427	3,595
Prihod na ostale usluge sa obračunatim PDV		533
Prihod od provizije otvaranja vlasničkih računa za pravna i fizička lica	231	448
Prihod od provizije ostalih usluga pravnim i fizičkim licima	5	137
Ostali nepomenuti prihodi	301	362
Ukupno	9,395	8,130

Brokerske provizije se obračunavaju na osnovu Tarife naknada koje se dostavljaju Komisiji za hartije od vrednosti. U toku 2014. godine, provizija na promet dužničkih i vlasničkih hartija od vrednosti se obračunavala u visini od maksimalno 5% vrednosti transakcije.

12.2. DOBICI OD OSTVARENE RAZLIKE U CENI

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

	2014.	2013.
Dobici iz ostvarene razlike u ceni HoV kojim se trguje	1,772	4,693
Dobici iz ostvarene razlike u ceni hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	73
Dobici od prodaje investicionih jedinica	178	-
Ukupno	1,950	4,766

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

13. RASHODI POSLOVANJA

13.1. RASHODI PO OSNOVU OBAVLJANJA DELATNOSTI

Rashodi po osnovu obavljanja delatnosti na dan bilansa 31.12.2014. godine iznose RSD 469 hiljada (31.12.2013. godine: RSD 700 hiljada).

	2014.	2013.
Troškovi provizije Beogradske berze pri trgovanju finansijskih instrumenata-akcije	41	67
Troškovi provizije Beogradske berze pri trgovanju finansijskih instrumenata-stara devizna štednja	2	-
Troškovi provizije Centralnog registra pri trgovanju finansijskih instrumenata-akcije	49	79
Troškovi po tarifniku Komisije za hartije od vrednosti	6	21
Troškovi provizije Banke pri trgovanju finansijskih instrumenata akcije	86	123
Troškovi ostalih naknada Centralnom registru	283	371
Troškovi po tarifniku Agencije za privredne registre	2	9
Ukupno	469	700

Rashodi naknada u ukpnom iznos RSD 469 hiljada najvećim delom se odnose na proviziju Beogradske berze a.d. Beograd pri trgovanju akcijama i naknade po tarifniku u iznosu od RSD 43 hiljada, provizije banaka pri trgovanju akcijama RSD 86 hiljada, troškovi članarina i naknada Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti a.d. Beograd RSD 332 hiljada, naknade po tarifniku Komisije za hartje od vrednosti RSD 6 hiljada i na naknade po tarifniku Agencije za privredne registre RSD 2 hiljada.

13.2. GUBICI NA OSTVARENOJ RAZLICI U CENI

Gubici na ostvarenoj razlici u ceni hartija od vrednosti na dan 31.12.2014. godini iznose RSD 166 hiljada (31.12.2013. godine: RSD 2,258 hiljada). Realizovani gubici na ostvarenoj razlici u ceni u celini se odnose na hartije od vrednosti kojima se trguje su RSD 166 hiljada.

13.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

	2014.	2013
Troškovi zarada zaposlenih za obavljene rad i vreme provedeno na radu neto	4,234	6,273
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	2,730	1,123
Troškovi naknada po ugovorima sa fizičkim licima	127	134
Troškovi dnevnica za službeni put	536	-
Troškovi prevoza za službeni put	18	-
Troškovi ishrane na terenu	10	-
Troškovi dnevnica, prevoza i ostalih troškova službeni put u inostranstvo	97	608
Naknade troškova prevoza na posao	291	300
Ostali troškovi davanje zaposlenima povodom nove godine	27	34
Ukupno	8,071	8,472

13.4. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja na dan 31.12.2014. godine iznose RSD 807 hiljada i odnose se na trošak amortizacije nematerijalnih ulaganja RSD 7 hiljada, trošak amortizacije građevinskih objekata RSD 452 hiljada i trošak amortizacije osnovnih sredstava 348 hiljada.

13.5. OSTALI RASHODI POSLOVANJA

	2014.	2013.
Troškovi poreza	1,101	1,110
Troškovi materijala	178	447
Troškovi platnog prometa	145	127
Troškovi reprezentacije	469	383
Troškovi usluga održavanja	218	477
Troškovi neproizvodnih usluga	2,072	641
Troškovi goriva i energije	518	437
Troškovi premija osiguranja	22	21
Troškovi članarina	369	364
Troškovi administrativnih taksi	92	-
Troškovi transportnih usluga	-	978
Ostali poslovni rashodi	21	38
Trošak ostalih usluga	454	331
Ukupno	5,659	5,354

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

14. FINANSIJSKI PRIHODI

	2014.	2013.
Pozitivne kursne razlike	501	71
Prihodi od kamata	612	916
Ostali finansijski prihodi-dividende	101	692
Ukupno	1,214	1,679

15. FINANSIJSKI RASHODI

	2014.	2013.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim pravnim licem	38	75
Negativne kursne razlike	758	116
Ostali finansijski rashodi	1,213	1,449
Kamata na neblagovremeno plaćene javne prihode	2	-
Ukupno	2,011	1,641

Ostali finansijski rashodi kamate na dan bilansiranja 31.12.2014. godine odnose se na kamate na pozajmice fizičkih lica osnivača Društva RSD 305 hiljada, finansijski rashodi kamate iz odnosa sa povezanim pravnim licima, pozajmice RSD 155 hiljada i finansijski rashodi kamate iz odnosa sa ino povezanim pravnim lice po osnovu finansijskog kredita RSD 735 hiljada.

16. OSTALI PRIHODI

	2014.	2013.
Prihodi od usklađivanja vrednosti hartija kojima se trguje (Napomena 7)	284	746
Prihodi od usklađivanja vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	738	1,220
Dobici od prodaje nekretnina		
Ostali prihod po osnovu Sporazuma o raskidu Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti broj UG-1038/06 zaključen dana 31.10.2006. godine	1,299	-
Ostali prihod po osnovu povraćaja sudske takse i obračunate kamate po vansudskom poravnanju sa Industrija precizne mehanike	23	-
Prihod od zakupnina	949	752
Prihod po osnovu otpusta duga		3,001
Prihod za usluge sa PDV pravna lica	2,749	533
Ukupno	6,019	6,252

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

17. OSTALI RASHODI

	2014.	2013.
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca		378
Rashodi direktnog otpisa potraživanja	18	24
Rashod indirektnog otpisa potraživanja	120	-
Negativni efekti svođenja na tržišnu vrednost hartija od vrednosti kojima se trguje (Napomena 7)	451	306
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	515	-
Troškovi spora	67	
Ukupno	1,172	708

18. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

	2014.	2013.
Ukupne usluge u toku 2014. godine.		
NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd Knjigovodstvene usluge	329	491
Preostale obaveze prema povezanim licima na dan bilansa		
Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd obaveza za dividendu	126	126
Alvarton Trading Limited LTD prinudna prodaja nesaglasni akcionar	400	400
NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd Želimir Dabić osnivač obaveza za dividendu	151	151
Obaveze po pozajmicama, kreditu i obračunatim kamata		
Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd	-	22,957
Alvarton Trading Limited LTD	13,713	13,676
HOV Plasmani d.o.o. Beograd	-	3,643
Ekopolje d.o.o. Beograd	-	4,078
NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd	-	580
Želimir Dabić osnivač	2,669	1,769
Stojan Dabić osnivač	4,668	4,464

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

19. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31.12.2014. godine, nema sudskih sporova u kojima je Broker tužena strana, i shodno tome, priloženi finansijski izveštaji za 2014. godinu ne uključuju rezervisanja za potencijalne gubitke po navedenom osnovu.

Broker vodi trinaest sudskih sporova protiv trećih lica radi naplate svojih potraživanja u ukupnoj vrednosti od RSD 2,285 hiljada uvećano za kamatu do konačne isplate.

R. BR.	DUŽNIK	VREDNOST POTRAŽIVANJA			OSNOV POTRAŽIVANJA	NAPOMENA
		GL. DUG	KAMATA	UKUPNO		
1.	Epoksid a.d. Priboj, 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 I	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 troškovima 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 (ceo glavni dug i zakonska zatezna kamata do pokretanja stečaja. Potraživanje je u IV isplatnom redu. Prema stanju u spisima i pored prodaje imovine nema izveštaja o isplati poverilaca (ni prvog reda). Ne očekuje se ni delimična naplata iz stečajne mase.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. 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.	Potens, 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 troškova 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 pleničkom, procenom i prodajom akcija. Sprovođenjem 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 troškova 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.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. 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 Iv. 13654/07 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 Užicu, 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 ali 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 obavezao da svoju obavezu izmiri u 6 rata počev od 01.07.2010. godine. Dužnik je u celini izmirio dug po obračunatoj glavici 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 2014. 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, Iv. 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 2014. 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 01.04.2009. 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 Iv. 9285/09 od 15.04.2009. godine određeno je izvršenje na osnovu verodostojne 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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. 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 01.04.2008. 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 akcije 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 naplata 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 2014. 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 nalogom broj Iv 1948/2011 naložio uređenje predloga: dokaz da je dužnik obavešten o nastaloj obavezi. Tužilac nije dostavio obaveštenje Sudu da je Dužnik obavešten
11.	Veterinarska 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 Čačku, Rešenjem St. broj 206/2011 od 19.09.2011. godine otvorio je stečajni postupak protiv dužnika. Podneta je prijava potraživanja. Na ispitnom ročištu od 29.03.2012. godine utvrđuje se priznatim 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 2014. 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 potraživanje 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 neobezbeđene 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 izjašnjavanjem odbacili na ročištu održanom dana 10.01.2014. godine.</p> <p>Nad stečajnim dužnikom Velefarm a.d. Holding kompanija Beograd se dalje primenjuju naredbe Zakona o stečaju. Očekuje se delimična isplata potraživanja.</p>

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. 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 II-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 dosuđene sudske troškove u ukupnom iznosu 22.455,00 dinara</p>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. 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. Do sada isplaćeno manjinskom akcionaru 355 komada akcija

20. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31.12.2014. godine i 31.12.2013. godine u funkcionalnu valutu, za pojedine strane valute su:

	RSD	
	2014.	2013.
EUR	120,9583	114,6421
USD	99,4641	83,1282

U Beogradu, 27.04.2015. godine

**ВЛАДИМИР
ВУЧЕТИЋ**

2309957710253-
2309957710253-
2309957710253

Digitally signed by
ВЛАДИМИР ВУЧЕТИЋ
2309957710253-23099577102
53
DN: cn=ВЛАДИМИР ВУЧЕТИЋ
2309957710253-23099577102
53, c=RS
Date: 2015.06.25 10:19:39
+02'00'

INTERCITY BROKER AD

**Izvršni direktor
Vladimir Vučetić**



**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO
INTERCITY BROKER AD
Maksima Gorkog 52
Broj: O – 4/15
Datum: 24.06.2015. godine**

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima, Skupština Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd na svojoj redovnoj Sednici od 24.06.2015. godine razmatrala je finansijski izveštaj Društva za 2014. godinu i donela je sledeću:

**ODLUKU
o usvajanju finansijskog izveštaja za 2014. godinu**

1. **USVAJA SE** finansijski izveštaj Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd za 2014. godinu u integralnom tekstu.
2. Sastavni deo ove Odluke je finansijski izveštaj Društva za 2014. godinu.
3. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsednik Skupštine
Vladimir Dabić



ВЛАДИМИР ВУЧЕТИЋ
2309957710253-23099
57710253

Digitally signed by ВЛАДИМИР
ВУЧЕТИЋ
2309957710253-2309957710253
DN: cn=ВЛАДИМИР ВУЧЕТИЋ,
2309957710253-2309957710253, c=RS
Date: 2015.06.25 16:15:51 +0200

**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO
INTERCITY BROKER AD
Maksima Gorkog 52
Beograd
Del. br. IA – 38/15
Datum: 24.06.2015. godine**

**IZJAVA
DA NIJE DONETA ODLUKA O RASPODELI DOBITI**

Pod punom moralnom i materijalnom odgovornošću, kao ovlašćeno lice, odnosno Izvršni direktor Društva izjavljujem da Skupština društva Brokersko-dilerskog društva Intercity broker a.d. Beograd, Ul. Maksima Gorkog br. 52, MB: 17421506 na sednici održanoj dana 24.06.2015. godine nije donela Odluku o raspodeli dobiti u iznosu od 86.890,13 dinara iskazanoj u redovnim finansijskim izveštajima Društva za 2014. godinu.

Ovu Izjavu dajem za potrebe Agencije za privredne registre i u druge svrhe se ne može koristiti.

ВЛАДИМИР
ВУЧЕТИЋ
2309957710253-
2309957710253

Digitally signed by ВЛАДИМИР
ВУЧЕТИЋ
2309957710253-2309957710253
DN: cn=ВЛАДИМИР ВУЧЕТИЋ
2309957710253-2309957710253
, c=RS
Date: 2015.06.25 09:24:15
+02'00'

BDD INTERCITY BROKER AD

Vladimir Vučetić, Izvršni direktor



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu Intercity broker ad, Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja BROKERSKO-DILERSKOG DRUŠTVA INTERCITY BROKER AD, BEOGRAD (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Intercity broker ad, Beograd

Osnove za mišljenje sa rezervom

U finansijskim izveštajima za 2014. godinu Društvo je iskazalo vrednost materijalne imovine u iznosu od 15.052 hiljada dinara neto, od čega se na opremu odnosi 4.578 hiljada dinara neto. Saglasno opredeljenim računovodstvenim politikama obračun troškova amortizacije građevinskih objekata vrši se primenom proporcionalne metode, dok se amortizacija opreme vrši primenom degresivne metode. U toku izveštajnog perioda su po osnovu obračuna amortizacije iskazani troškovi u iznosu od 807 hiljada dinara. U postupku revizije izvršena je kontrola navedenog obračuna, kao i analiza primenjenih stopa amortizacije, čime je utvrđeno da degresivna metoda ne odražava realno očekivanu dinamiku trošenja budućih ekonomskih koristi sadržanih u sredstvu, što ima za posledicu da je vrednost opreme precenjena, a troškovi amortizacije potcenjeni. Takođe, primenjene stope amortizacije nisu prilagođene korisnom veku trajanja sredstva, te u tom smislu smatramo da je potrebno preispitati vrednovanje opreme i izvršiti procenu korisnog veka trajanja opreme u cilju prilagođavanja stopa amortizacije i utvrđivanja eventualnog obezvređenja, u skladu sa zahtevima MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema. Revizija nije u mogućnosti da utvrdi tačan efekat potencijanih korekcija koje mogu proisteći iz prethodno navedenog, niti njihov konačan uticaj na finansijske izveštaje za 2014. godinu.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj BROKERSKO-DILERSKOG DRUŠTVA INTERCITY BROKER AD, BEOGRAD na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i zakonskom regulativom koja reguliše rad brokersko-dilerskih društava.

Skretanje pažnje

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima, te je u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica u obavezi da sastavi i preda Elaborat o transfernim cenama, kao prilog uz Poreski bilans najkasnije do 30.06.2015. godine. Do dana izdavanja ovog izveštaja Društvo nije predalo Poreski bilans, te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveze za porez na dobit koje bi mogle proisteći po osnovu transfernih cena.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Intercity broker ad, Beograd

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Saglasno Zakonu o tržištu kapitala revizor je dužan da se izjasni o mehanizmima unutrašnje kontrole brokersko-dilerskog društva, računovodstvenim procedurama za određivanje adekvatnosti kapitala, kao i upravljanju izloženosti rizicima, a u skladu sa zahtevima Pravilnika o organizacionim zahtevima za pružanje investicionih usluga i obavljanje investicionih aktivnosti i dodatnih usluga (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2011, 44/2012 i 94/2013). U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije i ograničeni smo na ocenu adekvatnosti mehanizama unutrašnje kontrole, računovodstvenim procedurama za određivanje adekvatnosti kapitala i upravljanju izloženosti rizicima.

Po našem mišljenju, mehanizmi unutrašnje kontrole su primereni i efikasni. Računovodstvene procedure za određivanje adekvatnosti kapitala nisu usvojene usled nedostatka prateće podzakonske regulative koja bi regulisala ovo pitanje, tako da se izračunavanje adekvatnosti kapitala vrši u skladu sa Uputstvom o načinu izračunavanja kapitala brokersko-dilerskih društava koje je izdala Komisija za hartije od vrednosti. Društvo je usvojilo podobne procedure upravljanja rizicima, međutim nije izradilo procedure za izračunavanje rizika i izloženosti jer nisu donesena prateća podzakonska akta koja bi regulisala ovo pitanje.

U Beogradu, 30.04.2015. godine.

Digitalni potpis
Dr Jelena Slović
Ovlašćeni revizor
Finodit doo
Imotska 1, Beograd

Попуњава брокерско-дилерско друштво

17421506

6612

102198366

Матични број

Шифра делатности

ПИБ

Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD

Седиште: Beograd, Maksima Gorkog 52

**БИЛАНС СТАЊА
БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА
на дан 31. 12. 2014. 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		47685	53074
00	I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0002	2	139	147
01	II МАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005)	0003	3	36133	31436
01 (осим 012 и део 019)	1. Материјална имовина	0004	3	15052	16534
012 и 019 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0005	3	21081	14902
02	III УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ (0007+0008)	0006			6705
020, 021 и 029 (део)	1. Учешћа у капиталу зависних и осталих повезаних правних лица	0007			6705
022 и 029 (део)	2. Учешћа у капиталу осталих правних лица (учешћа у капиталу испод 25 %)	0008			
03 (осим 034)	IV ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ	0009			3636
31	V ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВЕ ЗА ПРОДАЈУ	0010	4	6575	6564
30	VI ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ ДРЖЕ ДО ДОСПЕЋА	0011			
04	VII ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0012	5	4838	4586
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (0014+0015+0016+0024)	0013	6	18895	25428
10, 12	I ЗАЛИХЕ И ПЛАЋЕНИ АВАНСИ	0014	6.1	9	42
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	6.2.	6543	13402
20	1. Потраживања за накнаде и провизије по основу обављања инвестиционих услуга	0017	6.2.1.	1166	1270
21	2. Потраживања за накнаде и провизије по основу обављања додатних услуга	0018			
22	3. Потраживања за камату, дивиденде и остала улагања	0019		1	
23	4. Остала потраживања	0020	6.2.3	1080	1033
24 (осим 246)	5. Краткорочни финансијски пласмани	0021			142
25	6. Готовински еквиваленти и готовина	0022	6.2.4	4284	10940
26	7. Порез на додату вредност	0023	6.2.5	12	17
32, 33	IV ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИ ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (0025+0026)	0024		12341	11984

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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	7	12341	11984
278	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0027	8	2755	2889
27 осим 278	Г. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			111
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0013+0027+0028)	0029		69333	81502
98	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0030			2331
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402 -0403+0404+0407+0408+0409-0410+0411-0414-0417) ≥ 0	0401	9	41953	25857
40	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	9	55148	39148
41	II УПИСАН А НЕУПЛАЋЕН КАПИТАЛ	0403	9		
42	III КАПИТАЛНЕ РЕЗЕРВЕ (0405+0406)	0404	9	429	429
420	1. Емисиона премија	0405	9	429	429
421	2. Остале капиталне резерве	0406			
43	IV РЕЗЕРВЕ ИЗ ДОБИТКА	0407	9	111	111
440, 441	V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	0408	9	51	51
442, 444	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	0409	9	1918	1918
443, 445	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	0410	9	113	122
45	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0412+0413)	0411	9	78622	78535
450	1. Нераспоређени добитак претходних година	0412	9	78535	78460
451	2. Нераспоређени добитак текуће године	0413	9	87	75
46	IX ГУБИТАК (0415+0416)	0414	9	94213	94213
460	1. Губитак претходних година	0415	9	94213	94213
461	2. Губитак текуће године	0416			
034, 246	X. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0417			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0419+0420+0424)	0418		27377	55645
50	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0419			
51	II ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423)	0420		19736	50164
514, 515	1. Дугорочни кредити	0421			
511, 512, 513	2. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0422	10.1	12946	44175
510, 519	3. Остале дугорочне финансијске обавезе	0423	10.2	6790	5989
52	III КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0425+0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0424		7644	5481
520 до 524	1. Краткорочни кредити	0425	11.1	767	679

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
526	2. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду од годину дана	0426			
525 и 529	3. Остале краткорочне финансијске обавезе	0427			
53	4. Обавезе из пословања	0428	11.2.	6281	4520
54 (осим 540) и 55	5. Обавезе за порез на додату вредност и остале јавне приходе	0429	11.3.	435	282
540	6. Обавезе за порез на добитак	0430			
56 (осим 568)	8. Пасивна временска разграничења	0431	11.4	161	
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			
99	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0436			

У Београду

дана 27.04.2015. године



М.П.

Законски заступник

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

Попуњава брокерско-дилерско друштво

17421506		6612	102198366
Матични број		Шифра делатности	ПИБ
Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD			
Седиште: Beograd, Maksima Gorkog 52			

**БИЛАНС УСПЕХА
БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА
у периоду од 01.01 до 31.12.2014. године**

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ				
	I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1003)	1001	12	11345	13648
70, 71	1. Приходи по основу обављања делатности	1002	12.1	9395	8882
72	2. Добици из остварене разлике у цени	1003	12.2	1950	4766
	II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1005+1006+1007+1008+1009+1010)	1004	13	15172	17595
60	1. Расходи по основу обављања делатности	1005	13.1	469	700
61	2. Губици на оствареној разлици у цени	1006	13.2	166	2252
63	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1007	13.3	8071	8472
641	4. Трошкови амортизације	1008	13.4	807	817
642	5. Трошкови резервисања	1009			
64 (осим 641 и 642), 65	6. Остали пословни расходи	1010	13.5	5659	5354
	III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1004)	1011			
	IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1004-1001)	1012		3827	3947
73	V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1014+1015+1016+1017)	1013	14	1214	1679
730	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1014			
732	2. Приходи од камата	1015		612	916
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		602	71
731, 739	4. Остали финансијски приходи	1017			692
62	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1019+1020+1021+1022)	1018	15	2011	1641
620	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1019		38	75
622	2. Расходи камата	1020		1060	
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		758	117
621 и 629	4. Остали финансијски расходи	1022		155	1449

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
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	16	6019	4968
66, 67 (осим 672)	X ОСТАЛИ РАСХОДИ	1026	17	1172	708
	XI ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1001-1004+1013-1018+1023-1024+1025-1026)	1027		223	351
	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			120
68-76	XIV НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1030		3	
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1027-1028+1029-1030)	1031		220	471
	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		133	396
823	3. Одложени порески приходи периода	1035			
	Д. НЕТО ДОБИТАК (1031-1032-1033-1034+1035)	1036		87	75
	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			

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

У Београду

дана 27.04.2015. године



М.П.

Законски заступник

Попуњава брокерско-дилерско друштво

17421506

6617

102198366

Матични број

Шифра делатности

ПИБ

Пословно име: БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКО ДРУШТВО ИНТЕРЦИТУ БРОКЕР АД БЕОГРАД

Седиште: Београд, Максима Горког 52

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА**

за период од 01.01 до 31.12.2014. 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				
	И. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1036)	2001		87	75
	ИИ. 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>				
	1. Промене ревалоризације				
440	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Нереализовани добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
442,443	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	<i>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</i>				
	1. Нереализовани губици и добици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
444,445	а) добици	2007		1805	1796
	б) губици	2008			
	2 Резерве по основу прерачуна финансијских извештаја приказаних у другој функционалној валути, односно валути приказивања				
441	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	И. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА	2011		235	234
	ИИ. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА	2012			
	ИИИ. УКУПАН ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011) - (2004+2006+2008+2010+2012) ≥ 0	2013		1569	1562

ИВ УКУПАН ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК
(2004+2006+2008+2010+2012) -
(2003+2005+2007+2009+2011) ≥ 0

2014

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	И. УКУПАН СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2013-2014) ≥ 0	2015		1656	
	1. Приписан већинским власницима капитала	2016			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2017			
	ИИ. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2014-2013) ≥ 0	2018			1637
	1. Приписан већинским власницима капитала	2019			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2020			

У Београду

дана 27.04.2015.године

М.П.

Законски заступник

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

Попуњава брокерско-дилерско друштво

17421506

6612

102198366

Матични број

Шифра делатности

ПИБ

Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD

Седиште: Beograd, Maksima Gorkog 52

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА
у периоду од 01.01 до 31.12.2014. године**

-износи у хиљадама динара-

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	40 Основни капитал	АОП	41 Уписани а 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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.13												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	94213	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	39148	4020		4038	540	4056		4074		4092	78460
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 13												
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059	94213	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	39148	4024		4042	540	4060		4078		4096	78460
	Промене у претходној _13_ години												
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	75
	Стање на крају претходне године 31.12.13												
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063	94213	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	39148	4028		4046	540	4064		4082		4100	78535

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						Укупан капитал [\sum (ред б кол 3 до кол 12) - \sum (ред а кол 3 до кол 12)] \geq 0	Губитак изнад висине капитала [\sum (ред а кол 3 до кол 12) - \sum (ред б кол 3 до кол 12)] \geq 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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.13												
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163	2213	4181	25082	4190	
	б) потражни салдо рачуна	4110	51	4128		4146	3309	4164					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4182		4191	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166					
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 13												
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149		4167	2213	4183	25082	4192	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114	51	4132		4150	3309	4168					
	Промене у претходној 2013 години												
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	1391	4169		4184		4193	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170	2091				
	Стање на крају претходне године 31.12.____												
5	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153		4171	122	4185	25857	4194	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118	51	4136		4154	1918	4172					

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	40 Основни капитал	АОП	41 Уписани а 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
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној 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. 2014.												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049		4067	94213	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	39148	4032		4050	540	4068		4086		4104	78535
8	Промене у текућој 2014 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	16000	4034		4052		4070		4088		4106	87
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.												
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4017		4035		4053		4071	94213	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4018	55148	4036		4054	540	4072		4090		4108	78622

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						Укупан капитал [$\sum(\text{ред 6 кол 3 до кол 12}) - \sum(\text{ред а кол 3 до кол 12}) \geq 0$]	Губитак изнад висине капитала [$\sum(\text{ред а кол 3 до кол 12}) - \sum(\text{ред б кол 3 до кол 12}) \geq 0$]				
		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				10		11		12		13		14
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној 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. 2014.												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157		4175	122	4187	25857	4196	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122	51	4140		4158	1918	4176					
8	Промене у текућој _____ години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		4177		4188		4197	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178	9				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____												
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4125		4143		4161		4179	113	4189	41953	4198	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4126	51	4144		4162	1918	4180					

У Београду

дана 27.04.2015. године



М.П.

Законски Заступник

Попуњава брокерско-дилерско друштво

17421506

6612

102198366

Матични број

Шифра делатности

ПИБ

Пословно име: BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO INTERCITY BROKER AD BEOGRAD

Седиште: Beograd, Maksima Gorkog 52

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА**

у периоду од 01.01 до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		текућа година	претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3002+3003+3004+3005+3006+3007+3008+3009+3010)	3001	134236	72043
1. Приливи од накнада по основу пријема и извршења налога клијента	3002	3036	3351
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	13236	7589
8. Приливи од хартија од вредности (дилерски послови)	3009	49807	39486
9. Остали приливи	3010	68157	21617
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3012+3013+3014+3015)	3011	116118	79490
1. Одливи по основу расхода од обављања инвестиционих и додатних услуга	3012	2150	6319
2. Одливи по основу продаје хартија од вредности (дилерски послови)	3013	48554	40680
3. Одливи по основу других трошкова пословања пословних расхода	3014	14869	9531
4. Остали одливи	3015	50545	22960
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3001-3011)	3016	18118	
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3011-3001)	3017		7447
Б. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3019+3020+3021+3022)	3018	101	2212
1. Приливи од продаје материјалних и нематеријалних улагања	3019		
2. Приливи од продаје акција и удела	3020		1520
3. Приливи од дивиденди, односно добити по основу улагања у акције и уделе	3021	101	692
4. Остали приливи	3022		
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3024+3025+3026)	3023		
1. Одливи по основу материјалних и нематеријалних улагања	3024		
2. Одливи по основу куповине хартија од вредности (дилерски послови)	3025		
3. Остали одливи	3026		

Позиција	АОП	Износ	
		текућа година	претходна година
1	2	3	4
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3018- 3023)	3027	101	2212
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	3967	27224
1. Приливи од емисије акција	3030		
2. Приливи од емисије дужничких хартија од вредности	3031		
3. Приливи од дугорочних кредита	3032	3235	26320
4. Приливи од краткорочних кредита	3033	35	
5. Остали приливи	3034	697	904
II. ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3036+3037+3038+3039+3040+3041)	3035	28742	18393
1. Одливи по основу откупа сопствених акција	3036		
2. Одливи за отплате дугорочних кредита	3037	25066	17284
3. Одливи за отплате краткорочних кредита	3038	2656	
4. Одливи за дивиденде	3039		
5. Одливи за камате	3040	1020	1109
6. Остали одливи	3041		
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3029-3035)	3042		9940
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3035-3029)	3043	24775	
Г. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3016+3027+3042-3017-3028-3043)	3044	138304	101479
Д. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3017+3028+3043-3016-3027-3042)	3045	144860	97883
Ђ. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3046	10940	7344
Е. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3047		
Ж. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3048	100	
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (АОП 0022) (3046+3044-3045+3047-3048)	3049	4284	10940

У Београду

дана 27.04.2015. године

М.П.

Законски заступник

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

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2014.
GODINE**

Beograd, 27. april 2015. 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. STATISTIČKI IZVEŠTAJ**
- 7. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. 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 2014. GODINE**

I. 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 OIP 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:	39.148.000,00 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 2014. 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 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 herzanskom 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 2014. 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 31.12.2014. godine Brokersko-dilersko društvo ima 7 zaposlenih.

Ukupan broj zaposlenih koji rade na poslovima brokera	2
Ukupan broj ostalih zaposlenih u brokersko dilerskom društvu	5
Ukupno zaposlenih	7

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2014. godine data je u tabeli:

Visoka stručna sprema	5
Viša stručna sprema	2
Ukupno	7

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. Osnova za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Brokera na dan 31.12.2014. godine sastavljeni su u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 46/2006, 111/2009, 99/2011 i 62/2013), Zakonom o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011) i pratećim propisima koji regulišu obavljanje delatnosti i finansijsko izveštavanje brokersko dilerskih društava donetim na osnovu navedenih Zakona.

Zakonom o računovodstvu propisano je da berze i brokersko dilerska društva vode poslovne knjige, sastavljaju i prikazuju svoje finansijske izveštaje u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja ("MRS/MSFI").

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti pravnog lica i konceptom istorijskog troška, izuzev za investicione nekretnine, hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju koje su vrednovane po tržišnoj vrednosti.

Finansijski izveštaji Brokera su prikazani u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i finansijskim izveštajima za brokersko-dilerska društva ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 15/2014, 137/2014 i 143/2014-ispravka) i prikazani su u formatu propisanim navedenim Pravilnikom.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

Pored toga, u Izveštaju o tokovima gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju novčana sredstva na računu Brokera i računima blagajne (dinarske i devizne), devizna sredstva na računima kod domaćih banaka. Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja Brokera na dan 31.12.2014. godine su obelodanjene u daljem tekstu (Napomene 2) uz finansijske izveštaje.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Brokera. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

2.2. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Brokera korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na iskazane vrednosti sredstava i obaveza, kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena. Procene se razmatraju periodično, a kada korekcije postanu neophodne, iskazuju se u bilansu uspeha za periode u kojima su postale poznate.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje.

Izmene standarda i nova Tumačenja standarda koji su stupili na snagu u 2008. godini:

- MRS 39 "Finansijski instrumenti: Priznavanja i odmeravanja" i MSFI 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" objavljeni su u oktobru 2008. godine, a primenjuju se na ili nakon datuma 1. jula 2008. godine. Ovim izmenama su omogućene reklasifikacije i odgovarajuća obelodanjivanja nederivatnih finansijskih instrumenata klasifikovanih u kategoriju finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u vrednosti priznaju u bilansu uspeha, u kategorije finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju, u hartije

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

od vrednosti koje se drže do dospeća ili u zajmove i potraživanja, pod uslovom da zadovoljavaju definicije tih kategorija. Efekti promena u vrednostima ovih reklasifikovanih finansijskih sredstava priznaju se u kapitalu Društva.

- IFRIC 11 "MSFI 2 – Transakcije sa akcijama Grupe i sa otkupljenim sopstvenim akcijama". Ovo tumačenje nema uticaja na finansijske izveštaje Društva.
- IFRIC 12 "Ugovori o koncesijama". Ovo tumačenje nema uticaja na finansijske izveštaje Društva.
- IFRIC 14, "MRS 19 – Ograničenje definisanih naknada, minimalni zahtevi finansiranja i njihovo uzajamno delovanje". Ovo tumačenje nema uticaja na finansijske izveštaje Društva.

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Brokera na dan 31.12.2013. godine koji su bili predmet revizije.

2.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i opremu Brokera na dan 31. decembra 2014. 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

2.4.1. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše svake godine na dan bilansa stanja.

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje narednog meseca od trenutka njihovog stavljanja u upotrebu.

Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije, koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Primenjene godišnje amortizacione stope za glavne grupe osnovnih sredstava su:

Građevinski objekti	1,5 %
Kompjuterska oprema	10,0 %
Telekomunikaciona oprema	7,0 %
Kancelarijski nameštaj	8,0 %
Nematerijalna ulaganja i transportna sredstva	5,0 %

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

Godišnje stope amortizacije koje je Broker primenio pri obračunu amortizacije opreme po godišnjem računom na dan 31.12.2014. godinu 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.

2.5. Obezvrednje 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadiivi 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 nadoknadiive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi.

2.6. 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.

2.6.1. Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspehu

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 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

2.6.2. 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, kursovima 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 umanju vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala evidentiraju se u bilansu uspeha.

2.6.3. 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 knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i ulaganja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dospeća. Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjiži 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.

2.6.4. 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.

2.6.5. Obaveze iz poslovanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. Kapital

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

2.10. 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.

2.11. 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 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

Rashodi naknada obuhvataju naknade Beogradskoj berzi a.d. Beograd, Centralnom registru, depou i kliringu 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.

2.12. 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, depoa 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.

2.13. 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.

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).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

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).

2.14. 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.

2.15. 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

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.

2.16. 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).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

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

2.17. 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. Obavezci 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.

2.18. 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

(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.

(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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA
(Nastavak)**

(c) Kreditni rizik

Kreditni rizik predstavlja rizik da komitenti neće moći u potpunosti ili delimično da izmire svoje dospelje 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

3. NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Građevinski objekti	Oprema	Ukupno
Nabavna vrednost			
Stanje 1. januara 2014. godine	30,113	10,256	40,369
Povećanje /nabavke	5,229	268	5,497
Rashodovanja			
Stanje 31.12.2014. godine	35,342	10,524	45,866
Ispravka vrednosti			
Stanje 1. januara 2014. godine	3,196	5,737	8,933
Amortizacija	452	348	800
Rashodovanja			
Stanje 31.12.2014. godine	3,648	6,085	9,733
Ukupno stanje sa 31.12. 2014. godine	31.694	4,439	36,133

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

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

(Nastavak)

Nematerijalna ulaganja iskazana su u iznosu od RSD 139 hiljada 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.

U toku izveštajnog perioda Broker je imao nabavku investicione nekretnine i opreme na bilansnoj poziciji osnovnih sredstava a na bilansnoj poziciji amortizacije priznati su rashodi iskazani u prethodnoj tabeli RSD 800 hiljada.

Materijalna imovina Brokera iskazana je u iznosu od RSD 16.240 hiljada a odnosi se na sledeće:

- građevinski objekti RSD 11,802 hiljada
- računarska opremu sa štampačima i kopir aparatima RSD 1.319 hiljada
- kancelarijski nameštaj RSD 582 hiljada
- telekomunikaciona oprema RSD 1,116 hiljada
- klima uređaji RSD 16 hiljada i
- transportna sredstva RSD 1,405 hiljada

Investicione nekretnine bilansirane su u iznosu od RSD 19.893 hiljada, a odnosi se na sledeće nkretnine:

- Stan u naselju Belwill – Blok 67 TK br. 2896/2 Novi Beograd, Đorđa Stanojevića iskazane vrednosti od RSD 14.664 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 I, iskazane vrednosti 5,229 hiljada dinara, nabavljeno po osnovu Kupoprodajnog ugovora broj 48/05 od 13.12.2005. godine.
Nekretnina iskazana po fer vrednosti saglasno Rešenju o otvrđivanju prosečne cene kvadratnog metra nepokretnosti po zonama na teritoriji grada Novog Sad od 29.11.2014. godine.

4. 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 31.12.2014. godine iznose RSD 6,575 hiljada neto i to kao razlika nabavne vrednosti RSD 6,699 hiljada i ispravke vrednosti učešća u kapitalu u iznosu od RSD 124 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

**4. HARTIJE OD VREDNOSTI RASPOLOŽIVE ZA PRODAJU
(Nastavak)**

Efekat svođenja na tržišnu vrednost hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju u iznosu od RSD 1,805 hiljada evidentiran je preko nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu hartija od vrednosti (Videti Izveštaj o promenama na kapitalu).

5. 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.

Dugoročna potraživanja na dan bilansiranja, 31.12.2014. godine iznose RSD 4.838 hiljada (31.12.2013. godine RSD 4,586 hiljada) što predstavlja dugoročno oročeni depozit iskazan u iznosu od RSD 4,838 hiljada što predstavlja 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.

6. OBRTNA IMOVINA

6.1. 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 31.12.2014. godine iznose RSD 9 hiljada (31.12.2013. godine RSD 42 hiljada).

6.2. POTRAŽIVANJA PLASMANI I GOTOVINA

6.2.1. Potraživanja za naknade i provizije po osnovu obavljanje investicionih usluga

	2014.	2013.
Potraživanja za naknade i provizije po osnovu izvršenja naloga za klijente	214	58
Potraživanja za naknade u zemlji po osnovu usluga korporativne agenture, refundacija i ostalih usluga od pravnih lica	4,974	5,880
Potraživanje za naknadu u zemlji po osnovu usluga korporativne agenture iskazane u EUR od pravnog lica	42	0
<i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja</i>	(4,064)	(4,668)
Ukupno	1,167	1,270

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

6.2.1. Potraživanja za naknade i provizije po osnovu obavljanje investicionih usluga

(Nastavak)

Potraživanja za naknade i provizije na dan 31.12.2014. godine u iznosu od RSD 5,230 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 4,064 hiljada sa stanjem 31.12.2014. godine.

6.2.2. Potraživanja za kamatu, dividende i ostala ulaganja

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 u iznosu od RSD 1 hiljada sa stanjem na 31.12.2014. godine.

6.2.3. Ostala potraživanja

	2014.	2013.
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	910	910
Potraživanja preplaćenu komunalnu taksu	12	0
Potraživanja preplaćenu komunalnu taksu na reklamni pano	38	86
Potraživanja preplaćenu naknadu za građevinsko zemljište	1	0
Potraživanje za refundaciju bolovanja radnika preko 30 dana	5	6
Potraživanja po osnovu datog zajma zaposlenom	65	0
Potraživanje od drugih pravnih lica za ostale usluge	148	145
Ostala potraživanja iz poslovanja sa matičnim pravnim licem	16	
<i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja</i>	(115)	142
		(115)
Ukupno	1,079	1,174

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

6.2.4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Iskazuju se neposredno unovčive hartije od vrednosti, poslovni i devizni računi, gotovina u blagajni i ostala novčana sredstva

Tekući račun kod AIK banke a.d. Niš	1
Tekući račun kod NLB banke a.d. Beograd	45
Tekući račun kod NLB banke a.d. Beograd bolovanje	6
Tekući račun kod Dinav banke a.d. Beograd	1
Tekući račun kod OTP banka a.d. Novi Sad	35
Tekući račun kod Banca Intesa a.d. Beograd	5
Tekući račun Vojvođanska banka a.d. Novi Sad	3,908
Novčana sredstva od prodaje investicionih jedinica DZU Ilirika Cash Dinar a.d.	161
Izdvojena novčana sredstva za trgovinu HoV	55
Sredstva na deviznom računu kod banaka	67
Ukupno	4,284

6.2.5. Porez na dodatu vrednost

Iskazuje se prethodni porez na dodatu vrednost. Prethodno plaćeni porez na dodatu vrednost na dan bilansiranja 31.12.2014. godine iznosi RSD 12 hiljada.

7. Hartije od vrednosti po fer vrednosti kroz bilans uspeha

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.

	2014.	2013.
Finansijski instrumenti kojima se trguje	7,486	11,984
Investicione jedinice	5,027	-
Usklađenje finansijskih instrumenata kojima se trguje	(175)	-
Usklađenje investicionih jedinica	2	-
Ukupno	12,340	11,984

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

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

Na dan bilansiranja 31.12.2014. godine odložena poreska sredstva su iskazana RSD 2,755 hiljada dinara

	2014.	2013.
Odložena poreska sredstva po finansijskim instrumentima raspoloživa za prodaju	(88)	(87)
Porez iz dobiti u narednim periodima po osnovu neiskorišćenih poreskih gubitaka	3,516	3,590
Porez iz dobiti u narednim periodima po osnovu amortizacije osnovnih sredstava	(673)	(614)
Ukupno	2,755	2,889

9. KAPITAL

	2014.	2013.
Akcijski kapital	55,148	39,148
Emisiona premija	429	429
Rezerve	111	111
Revalorizacione rezerve	51	51
Neraspoređeni dobitak	78,622	78,535
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	1,198	1,918
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	(113)	(122)
Gubitak	(94,213)	(94,213)
Ukupno	41,953	25,857

Osnovni kapital Brokersko dilerskog društva na dan 31.12.2014. 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;

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

9. KAPITAL

(Nastavak)

- 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;
- 3) Četvrtoj emisiji akcija radi promene nominalne vrednosti po osnovu pretvaranja nerasporedene dobiti u osnovni kapital po Rešenju Komisije za hartije od vrednosti, br. 4/0-24-4698/4-06, od 19.01.2007. godine;
- 4) 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
- 5) Šestoj emisiji akcija bez javne ponude radi povećanja osnovnog kapitala unapred poznatom kupcu, emitovano je 4.000 komada običnih akcija nominalne vrednosti u iznosu od RSD 4 hiljada. Rešenjem Agencije za privredne subjekte, Registar privrednih subjekata, BD 64736/2014 od 31.07.2014. godine upisana je promena osnovnog kapitala, upisani novčani kapital RSD 16,000 hiljada.

Emisiona premija na dan 31.12.2014. 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 1,918 hiljada a odnose se na pozitivne efekte vrednovanja hartija od vrednosti na dan 31.12.2014. godine koje Broker ima u svom portfoliju.

Nerealizovani gubici bilansirani su na iznos od RSD 113 hiljada i odnose se na negativne efekte vrednovanja raspoloživog portfolija hartija od vrednosti.

Broker je u bilansu stanja na dan 31.12.2014. godine iskazao dobitak tekuće godine u iznosu od RSD 87 hiljada što ukupno sa neraspoređenim dobitkom ranijih godina u iznosu RSD 78,535 hiljada daje neraspoređeni dobitak na dan bilansa 31.12.2014. godine RSD 78,622 hiljada.

Broker je u bilansu stanja na dan 31.12.2014. godine iskazao preneti gubitak, gubitak ranijih godina u iznosu od RSD 94.213 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

9. KAPITAL
(Nastavak)

Struktura vlasništva osnovnog kapitala na dan 31.12.2014. godine je sledeća:

Naziv akcionara	Učešće u kapitalu %	Pripadajući broj akcija
Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o.	76,88	10.600
Dabić Stojan	20,94	2.887
Dabić Želimir	1,09	150
Dabić Vladimir	1,09	150

10. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

10.1. 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. 2014. godine, obaveze po osnovu dugoročnih kredita su u iznosu od RSD 12,946 hiljada. Iskazana obaveza regulisana je Ugovorom o kreditu zaključenom dana 16.11.2011. godine između Alvarion Trading Limited LTD Gibraltar i Brokera odobren je finansijski kredit u iznosu od 130.000 EUR sa namenom pokrivanja troška tekućeg poslovanja. Sredstva su odobrena sa kamatnom stopom od 7% godišnje i rokom otplate na 15 godina. Stanje sredstava kredita na dan 31. 12 2014. godine iznosi RSD 12,946 hiljada.

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

10.2. OSTALE DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na dan bilansiranja 31.12. 2014. godine, ostale dugoročne obaveze čine obaveze članu društva po osnovu pozajmic u iznosu od RSD 6,790 hiljada. Iskazana obaveza regulisana je:

1. Ugovorima o zajmu zaključenim sa osnivačem Društva, Želimir Dabić iz Beograda, odobrena je pozajmica za unapređenje poslovanja. Zajmodavac kao osnivač odobrava zajam sa kamatom i rokom vraćanja 31.12.2015. godine. Ugovori o kreditu Broj 19-2/12 od 26.06.2012. godine; Broj 9/13 od 14.02.2013. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

10.2. OSTALE DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

(Nastavak)

Broj 33/13 od 22.08.2013. godine; Broj 17/13 od 09.04.2013. godine; Broj 38-1/13 od 12.09.2013. godine; Ugovor o preuzimanju duga Ug 27/13 od 28.06.2013.godine, Broj 47/13 od 01.10.2013.godine, Broj 59/13 od 31.12.2013. godine, Broj 24-1/14 od 19.06.2014. godine i Broj 37-1/14 od 27.10.2014. godine.

Stanje sredstava u korišćenju na dan 31.12.2014. godine po ovim zajmovima iznosi RSD 2,529 hiljada.

2. Ugovorima o zajmu zaključenim sa osnivačem Društva, Stojan Dabić iz Beograda, odobrena je pozajmica za unapređenje poslovanja. Zajmodavac kao osnivač odobrava zajam sa kamatom i rokom vraćanja 31.12.2015. godine.

Ugovori o kreditu Broj 24/13 od 30.05.2013.godine; Broj 18/13 od 1.04.2013. godine i Broj 48/13 od 01.10.2013. godine na ukupan iznos od RSD 4,260 hiljada.

Stanje sredstava u korišćenju na dan 31.12.2014. godine po ovim zajmovima iznosi RSD 4,260 hiljada.

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

11.1. KRATKOROČNI KREDITI

Na dan 31.12.2014. godine Broker iskazuje kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 767 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.

11.2. 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 31.12.2014. godine iznose RSD 6.281 hiljada.

Preostala obaveza za dividende nastale po osnovu raspodele dobiti akcionarima na dan 31.12.2014. godine iznose RSD 427 hiljada, i u potpunosti se odnose na osnivače srazmerno procentu učešća.

Obaveze za prenos novčanih sredstava primljenih od Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti a.d. Beograd RSD 4,480 hiljada odnosi se na sredstva od prinudne prodaje nesaglasnih akcionara i obračunate uplaćene dividende.

Obaveze prema zaposlenima odnose se obračunate troškove dnevnica i priznatih troškova za službeni put u inostranstvo u iznosu RSD 79 hiljada.

Obaveze za primljene avanse odnosi se na depozit po Ugovoru o zakupu poslovnog prostora u iznosu RSD 63 hiljada.

Ostale obaveze na ime refundacije plaćenog troška RSD 12 hiljada.

Obaveze za obračunatu kamatu po Ugovoru o pozajmici iznosi RSD 548 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

11.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

(Nastavak)

Obaveze prema dobavljačima čine obaveze za izvršne materijalne i nematerijalne usluge u ukupnom iznosu RSD 672 hiljada i čine je dospele obaveze prema Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti a.d. Beograd RSD 142 hiljada, obaveze naknada Beogradskoj berzi a.d. Beograd RSD 87 hiljada, obaveze prema javnim preduzećima (JKP Infostan, EPS Snabvedanje, Gradska čistoća) zbirno RSD 42 hiljada, obaveze po fakturi za kancelarijski materijal BIGZ NET d.o.o. RSD 22 hiljada, obaveze dobavljaču Telekom a.d. Beograd RSD 44 hiljada, obaveza kablovskom operateru SBB d.o.o. Beograd i internet provajderu RSD 5 hiljada i obaveze NDP Audit&Cinsultung d.o.o. Beograd za knjigovodstvene usluge RSD 329 hiljada.

11.3. 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 31.12.2014. godine iznose RSD 435 hiljada.

	2014.	2013.
Obaveze za porez na dohodak građana na prihod od kapitala	33	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreze i prethodnog poreza	401	-
Ukupno	437	-

11.4. 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.

	2014.	2013.
Unapred obračunati troškovi	1	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja (akcije Mlekara subotica a.d. Subotica)	160	-
Ukupno	161	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

12. POSLOVNI PRIHODI

12.1. PRIHODI PO OSNOVU OBAVLJANJA DELATNOSTI

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

	2014.	2013.
Prihod od provizija iz trgovine akcijama	4,395	2,622
Prihod od provizije iz trgovanja obveznicama stare devizne štednje	36	433
Prihod po osnovu korporativne agenture	4,427	3,595
Prihod na ostale usluge sa obračunatim PDV		533
Prihod od provizije otvaranja vlasničkih računa za pravna i fizička lica	231	448
Prihod od provizije ostalih usluga pravnim i fizičkim licima	5	137
Ostali nepomenuti prihodi	301	362
Ukupno	9,395	8,130

Brokerske provizije se obračunavaju na osnovu Tarife naknada koje se dostavljaju Komisiji za hartije od vrednosti. U toku 2014. godine, provizija na promet dužničkih i vlasničkih hartija od vrednosti se obračunavala u visini od maksimalno 5% vrednosti transakcije.

12.2. DOBICI OD OSTVARENE RAZLIKE U CENI

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

	2014.	2013.
Dobici iz ostvarene razlike u ceni HoV kojim se trguje	1,772	4,693
Dobici iz ostvarene razlike u ceni hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	73
Dobici od prodaje investicionih jedinica	178	-
Ukupno	1,950	4,766

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

13. RASHODI POSLOVANJA

13.1. RASHODI PO OSNOVU OBAVLJANJA DELATNOSTI

Rashodi po osnovu obavljanja delatnosti na dan bilansa 31.12.2014. godine iznose RSD 469 hiljada (31.12.2013. godine: RSD 700 hiljada).

	2014.	2013.
Troškovi provizije Beogradske berze pri trgovanju finansijskih instrumenata-akcije	41	67
Troškovi provizije Beogradske berze pri trgovanju finansijskih instrumenata-stara devizna štednja	2	-
Troškovi provizije Centralnog registra pri trgovanju finansijskih instrumenata-akcije	49	79
Troškovi po tarifniku Komisije za hartije od vrednosti	6	21
Troškovi provizije Banke pri trgovanju finansijskih instrumenata akcije	86	123
Troškovi ostalih naknada Centralnom registru	283	371
Troškovi po tarifniku Agencije za privredne registre	2	9
Ukupno	469	700

Rashodi naknada u ukpnom iznos RSD 469 hiljada najvećim delom se odnose na proviziju Beogradske berze a.d. Bcograd pri trgovanju akcijama i naknade po tarifniku u iznosu od RSD 43 hiljada, provizije banaka pri trgovanju akcijama RSD 86 hiljada, troškovi članarina i naknada Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti a.d. Beograd RSD 332 hiljada, naknade po tarifniku Komisije za hartje od vrednosti RSD 6 hiljada i na naknade po tarifniku Agencije za privredne registre RSD 2 hiljada.

13.2. GUBICI NA OSTVARENOJ RAZLICI U CENI

Gubici na ostvarenoj razlici u ceni hartija od vrednosti na dan 31.12.2014. godini iznose RSD 166 hiljada (31.12.2013. godine: RSD 2,258 hiljada). Realizovani gubici na ostvarenoj razlici u ceni u celini se odnose na hartije od vrednosti kojima se trguje su RSD 166 hiljada.

13.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

	2014.	2013
Troškovi zarada zaposlenih za obavljeni rad i vreme provedeno na radu neto	4,234	6,273
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	2,730	1,123
Troškovi naknada po ugovorima sa fizičkim licima	127	134
Troškovi dnevnica za službeni put	536	-
Troškovi prevoza za službeni put	18	-
Troškovi ishrane na terenu	10	
Troškovi dnevnica, prevoza i ostalih troškova službeni put u inostranstvo	97	608
Naknade troškova prevoza na posao	291	300
Ostali troškovi davanje zaposlenima povodom nove godine	27	34
Ukupno	8,071	8,472

13.4. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja na dan 31.12.2014. godine iznose RSD 807 hiljada i odnose se na trošak amortizacije nematerijalnih ulaganja RSD 7 hiljada, trošak amortizacije građevinskih objekata RSD 452 hiljada i trošak amortizacije osnovnih sredstava 348 hiljada.

13.5. OSTALI RASHODI POSLOVANJA

	2014.	2013.
Troškovi poreza	1,101	1,110
Troškovi materijala	178	447
Troškovi platnog prometa	145	127
Troškovi reprezentacije	469	383
Troškovi usluga održavanja	218	477
Troškovi neproizvodnih usluga	2,072	641
Troškovi goriva i energije	518	437
Troškovi premija osiguranja	22	21
Troškovi članarina	369	364
Troškovi administrativnih taksi	92	-
Troškovi transportnih usluga	-	978
Ostali poslovni rashodi	21	38
Trošak ostalih usluga	454	331
Ukupno	5,659	5,354

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

14. FINANSIJSKI PRIHODI

	2014.	2013.
Pozitivne kursne razlike	501	71
Prihodi od kamata	612	916
Ostali finansijski prihodi-dividende	101	692
Ukupno	1,214	1,679

15. FINANSIJSKI RASHODI

	2014.	2013.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim pravnim licem	38	75
Negativne kursne razlike	758	116
Ostali finansijski rashodi	1,213	1,449
Kamata na neblagovremeno plaćene javne prihode	2	-
Ukupno	2,011	1,641

Ostali finansijski rashodi kamate na dan bilansiranja 31.12.2014. godine odnose se na kamate na pozajmice fizičkih lica osnivača Društva RSD 305 hiljada, finansijski rashodi kamate iz odnosa sa povezanim pravnim licima, pozajmice RSD 155 hiljada i finansijski rashodi kamate iz odnosa sa ino povezanim pravnim lice po osnovu finansijskog kredita RSD 735 hiljada.

16. OSTALI PRIHODI

	2014.	2013.
Prihodi od usklađivanja vrednosti hartija kojima se trguje (Napomena 7)	284	746
Prihodi od usklađivanja vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	738	1,220
Dobici od prodaje nekretnina		
Ostali prihod po osnovu Sporazuma o raskidu Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti broj UG-1038/06 zaključen dana 31.10.2006. godine	1,299	-
Ostali prihod po osnovu povraćaja sudske takse i obračunate kamate po vansudskom poravnanju sa Industrija precizne mehanike	23	-
Prihod od zakupnina	949	752
Prihod po osnovu otpusta duga		3,001
Prihod za usluge sa PDV pravna lica	2,749	533
Ukupno	6,019	6,252

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

17. OSTALI RASHODI

	2014.	2013.
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca		378
Rashodi direktnog otpisa potraživanja	18	24
Rashod indirektnog otpisa potraživanja	120	-
Negativni efekti svođenja na tržišnu vrednost hartija od vrednosti kojima se trguje (Napomena 7)	451	306
Kazne za privredne prestepe i prekršaje	515	-
Troškovi spora	67	
Ukupno	1,172	708

18. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

	2014.	2013.
Ukupne usluge u toku 2014. godine.		
NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd Knjigovodstvene usluge	329	491
Preostale obaveze prema povezanim licima na dan bilansa		
Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd obaveza za dividendu	126	126
Alvarton Trading Limited LTD prinudna prodaja nesaglasni akcionar	400	400
NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd Želimir Dabić osnivač obaveza za dividendu	151	151
Obaveze po pozajmicama, kreditu i obračunatim kamatama		
Međunarodni centar za razvoj finansijskog tržišta d.o.o. Beograd	-	22,957
Alvarton Trading Limited LTD	13,713	13,676
HOV Plasmani d.o.o. Beograd	-	3,643
Ekopolje d.o.o. Beograd	-	4,078
NDP Audit&Consulting d.o.o. Beograd	-	580
Želimir Dabić osnivač	2,669	1,769
Stojan Dabić osnivač	4,668	4,464

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. godine

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

19. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31.12.2014. godine, nema sudskih sporova u kojima je Broker tužena strana, i shodno tome, priloženi finansijski izveštaji za 2014. godinu ne uključuju rezervisanja za potencijalne gubitke po navedenom osnovu.

Broker vodi trinaest sudskih sporova protiv trećih lica radi naplate svojih potraživanja u ukupnoj vrednosti od RSD 2,285 hiljada uvećano za kamatu do konačne isplate.

R. BR.	DUŽNIK	VREDNOST POTRAŽIVANJA			OSNOV POTRAŽIVANJA	NAPOMENA
		GL. DUG	KAMATA	UKUPNO		
1.	Epoksid a.d. Priboj, 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 I	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 troškovima 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 (ceo glavni dug i zakonska zatezna kamata do pokretanja stečaja. Potraživanje je u IV isplatnom redu. Prema stanju u spisima i pored prodaje imovine nema izveštaja o isplati poverilaca (ni prvog reda). Ne očekuje se ni delimična naplata iz stečajne mase.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. 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.	Potens, 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 troškova 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 plenidbom, procenom i prodajom akcija. Sprovođenjem 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 troškova 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.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. 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 Iv. 13654/07 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 Užicu, 1-103/2009 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 ali 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 obavezao da svoju obaveznu izmiri u 6 rata počev od 01.07.2010. godine. Dužnik je u celini izmirio dug po obračunatoj glavnici 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 2014. 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 u glavnoj doobi stečajne mase od 11.02.2011. godine izvršena je dooba 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, Iv. 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 2014. 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 01.04.2009. 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 Iv. 9285/09 od 15.04.2009. godine određeno je izvršenje na osnovu verodostojne 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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. 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 01.04.2008. 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 lv. 12120/09 od 18.06.2008. godine određene je izvršenje pleničkom, procenom i prodajom akcija. Postupajući u skladu sa rešenjem suda ovlašćeni broker je prodao navedene akcije 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 nasrtalog 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 naplata 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 2014. 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 nalozom broj Iv. 1948/2011 naložio uređenje predloga: dokaz da je dužnik obavešten o nastaloj obavezi. Tužilac nije dostavio obaveštenje Sudu da je Dužnik obavešten
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 Čačku, Rešenjem St. broj 206/2011 od 19.09.2011. godine otvorio je stečajni postupak protiv dužnika. Podneta je prijava potraživanja. Na ispitnom ročištu od 29.03.2012. godine utvrđuje se priznatim 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 2014. 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 potraživanje 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 neobezbeđene 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 primadbi većih stečajnih poverilaca na izmenjeni Plan reorganizacije stečajnog dužnika.</p> <p>Stečajnom dužniku je podneo izmenjeni Plan reorganizacije koga su se stečajni poverioci neposrednim izjašnjavanjem odbacili na ročištu održanom dana 10.01.2014. godine.</p> <p>Nad stečajnim dužnikom Velefarm a.d. Holding kompanija Beograd se dalje primenjuju naredbe Zakona o stečaju. Očekuje se delimična naplata potraživanja.</p>

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. 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 (zaveđenu u sudu pod brojem 11-3343/2014) 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>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Sa 31. decembrom 2014. 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. Do sada isplaćeno manjinskom akcionaru 355 komada akcija

20. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31.12.2014. godine i 31.12.2013. godine u funkcionalnu valutu, za pojedine strane valute su:

	RSD	
	2014.	2013.
EUR	120,9583	114,6421
USD	99,4641	83,1282

U Beogradu, 27.04.2015. 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 СТАЊА БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА

на дан 31.12.2014. 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		47685	53074
00	I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0002	3	139	147
01	II МАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005)	0003	3	36133	31436
01 (осим 012 и део 019)	1. Материјална имовина	0004	3	15052	16534
012 и 019 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0005	3	21081	14902
02	III УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ (0007+0008)	0006		0	6705
020, 021 и 029 (део)	1. Учешћа у капиталу зависних и осталих повезаних правних лица	0007			6705
022 и 029 (део)	2. Учешћа у капиталу осталих правних лица (учешћа у капиталу испод 25 %)	0008			
03 (осим 034)	IV ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ	0009			3636
31	V ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВЕ ЗА ПРОДАЈУ	0010	4	6575	6564
30	VI ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ ДРЖЕ ДО ДОСПЕЋА	0011			
04	VII ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0012	5	4838	4586
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (0014+0015+0016+0024)	0013	6	18893	25428
10, 12	I ЗАЛИХЕ И ПЛАЋЕНИ АВАНСИ	0014	6.1	9	42
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	6.2	6543	13402
20	1. Потраживања за накнаде и провизије по основу обављања инвестиционих услуга	0017	6.2.1	1166	1270
21	2. Потраживања за накнаде и провизије по основу обављања додатних услуга	0018			
22	3. Потраживања за камату, дивиденде и остала улагања	0019		1	
23	4. Остала потраживања	0020	6.2.3	1080	1033
24 (осим 246)	5. Краткорочни финансијски пласмани	0021		0	142

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	6.2.4	4284	10940
26	7. Порез на додату вредност	0023	6.2.5	12	17
32, 33	IV. ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИ ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (0025+0026)	0024		12341	11984
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	7	12341	11984
278	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0027	8	2755	2889
27 осим 278	Г. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			111
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0013+0027+0028)	0029		69333	81502
98	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0030			2331
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402-0403+0404+0407 +0408+0409-0410+0411 - 0414-0417)≥0	0401		41953	25857
40	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	9	55148	39148
41	II УПИСАН А НЕУПЛАЋЕН КАПИТАЛ	0403			
42	III КАПИТАЛНЕ РЕЗЕРВЕ (0405+0406)	0404		429	429
420	1. Емисиона премија	0405	9	429	429
421	2. Остале капиталне резерве	0406			
43	IV РЕЗЕРВЕ ИЗ ДОБИТКА	0407	9	111	111
440, 441	V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	0408	9	51	51
442, 444	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	0409	9	1918	1918
443, 445	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	0410	9	113	122
45	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0412+0413)	0411		78622	78535
450	1. Нераспоређени добитак претходних година	0412	9	78535	78460
451	2. Нераспоређени добитак текуће године	0413	9	87	75
46	IX ГУБИТАК (0415+0416)	0414		94213	94213
460	1. Губитак претходних година	0415	9	94213	94213
461	2. Губитак текуће године	0416			
034, 246	X. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0417			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0419+0420+0424)	0418		27380	55645
50	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0419			
51	II ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423)	0420		19736	50164

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
514, 515	1. Дугорочни кредити	0421			
511, 512, 513	2. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0422	10.1	12946	44175
510, 519	3. Остале дугорочне финансијске обавезе	0423	10.2	6790	5989
52	III КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0425+0426+0427+0428+ 0429+0430+0431)	0424		7644	5481
520 до 524	1. Краткорочни кредити	0425	11.1	767	679
526	2. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду од годину дана	0426			
525 и 529	3. Остале краткорочне финансијске обавезе	0427			
53	4. Обавезе из пословања	0428	11.2	6281	4520
54 (осим 540) и 55	5. Обавезе за порез на додату вредност и остале јавне приходе	0429	11.3	435	282
540	6. Обавезе за порез на добитак	0430			
56 (осим 568)	8. Пасивна временска разграничења	0431	11.4	161	
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		69333	81502
99	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0436			2331
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

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 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		текућа година	претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3002+3003+3004+3005+3006+ 3007+3008+3009+3010)	3001	134236	72043
1. Приливи од накнада по основу пријема и извршења налога клијента	3002	3036	3351
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	13236	7589
8 Приливи од хартија од вредности (дилерски послови)	3009	49807	39486
9. Остали приливи	3010	68157	21617
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3012+3013+3014+ 3015)	3011	116118	79490
1. Одливи по основу расхода од обављања инвестиционих и додатних услуга	3012	2150	6319
2. Одливи по основу продаје хартија од вредности (дилерски послови)	3013	48554	40680
3. Одливи по основу других трошкова пословања пословних расхода	3014	14869	9531
4. Остали одливи	3015	50545	22960
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3001-3011)	3016	18118	
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3011-3001)	3017		7447
Б. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3019+3020+3021+3022)	3018	101	2212
1. Приливи од продаје материјалних и нематеријалних улагања	3019		
2. Приливи од продаје акција и удела	3020		1520

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	101	692
4. Остали приливи	3022		
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3024+3025+3026)	3023	0	0
1. Одливи по основу материјалних и нематеријалних улагања	3024		
2. Одливи по основу куповине хартија од вредности (дилерски послови)	3025		
3. Остали одливи	3026		
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3018- 3023)	3027	101	2212
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	3967	27224
1. Приливи од емисије акција	3030		
2. Приливи од емисије дужничких хартија од вредности	3031		
3. Приливи од дугорочних кредита	3032	3235	26320
4. Приливи од краткорочних кредита	3033	35	
5. Остали приливи	3034	697	904
II. ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3036+3037+3038+3039+3040+3041)	3035	28742	18393
1. Одливи по основу откупа сопствених акција	3036		
2. Одливи за отплате дугорочних кредита	3037	25066	17284
3. Одливи за отплате краткорочних кредита	3038	2656	
4. Одливи за дивиденде	3039		
5. Одливи за камате	3040	1020	1109
6. Остали одливи	3041		
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3029-3035)	3042		8831
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3035-3029)	3043	24775	

Позиција	АОП	Износ	
		текућа година	претходна година
1	2	3	4
Г. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3016+3027+3042-3017-3028-3043)	3044	0	3596
Д. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3017+3028+3043-3016-3027-3042)	3045	6556	0
Ђ. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3046	10940	7344
Е. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3047		
Ж. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3048	100	
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (АОП 0022) (3046+3044-3045+3047-3048)	3049	4284	10940
у _____			Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	М.П.		_____

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

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 01.01.2014. до 31.12.2014. 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		87	75
	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>				
	1. Промене ревалоризације				
440	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Нереализовани добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
442,443	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	<i>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</i>				
	1. Нереализовани губици и добици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
444,445	а) добици	2007		1805	1796
	б) губици	2008			
	2 Резерве по основу прерачуна финансијских извештаја приказаних у другој функционалној валути, односно валути приказивања				
441	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		235	234
	III. УКУПАН ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007 +2009+2011)-(2004+2006+2008 +2010+2012)≥0	2013		1570	1562

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			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I УКУПАН СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2013-2014) ≥ 0	2015		1657	1637
	1. Приписан већинским власницима капитала	2016			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2017			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2014-2013) ≥ 0	2018			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2019			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2020			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

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 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	40 Основни капитал	АОП	41 Уписани а 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	94213	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	39148	4020		4038	540	4056		4074		4092	78460
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 - 26) ≥ 0	4005		4023		4041		4059	94213	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4006	39148	4024		4042	540	4060		4078		4096	78460
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	75
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4009		4027		4045		4063	94213	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4010	39148	4028		4046	540	4064		4082		4100	78535

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	[$\Sigma(\text{ред б кол 3 до кол 12}) - \Sigma(\text{ред а кол 3 до кол 12}) \geq 0$]
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	2213	4181	25082	4190	
б) потражни салдо рачуна	4110	51	4128		4146	3309	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 ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149		4167	2213	4183	25082	4192	
б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	51	4132		4150	3309	4168						
4	Промене у претходној години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	1391	4169		4184		4193	
б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170	2091					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____												
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153		4171	122	4185	25857	4194	
б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	51	4136		4154	1918	4172						

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	40 Основни капитал	АОП	41 Уписани а 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
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној 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 дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4013		4031		4049		4067	94213	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 66 \geq 0$)	4014	39148	4032		4050	540	4068		4086		4104	78535
8	Промене у текућој _____ години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	16000	4034		4052		4070		4088		4106	87
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____												
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86 \geq 0$)	4017		4035		4053		4071	94213	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 86 \geq 0$)	4018	55148	4036		4054	540	4072		4090		4108	78622

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						АОП	Укупан капитал [Σ (ред 6 кол 3 до кол 12) - Σ (ред а кол 3 до кол 12)] ≥ 0	АОП	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
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној 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 дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175	122	4187	25857	4196	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	51	4140		4158	1918	4176					
8	Промене у текућој _____ години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		4177		4188		4197	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178	9				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179	113	4189	41953	4198	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	51	4144		4162	1918	4180					
у _____										Законски заступник			
дана _____ 20 _____ године										М.П. _____			

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