



Accountants &
business advisers

BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO "CONVEST" AD, NOVI SAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2014. GODINU**

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 2

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj

Izjava rukovodstva

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČU I DIREKTORU BROKERSKO-DILERSKOG DRUŠTVA "CONVEST" AD, NOVI SAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Brokersko-dilerskog društva "CONVEST" AD, Novi Sad (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, kao i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomena uz redovan godišnji finansijski izveštaj.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu 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, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

OSNIVAČU I DIREKTORU BROKERSKO-DILERSKOG DRUŠTVA "CONVEST" AD, NOVI SAD

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Brokersko-dilerskog društva "CONVEST" AD, Novi Sad na dan 31. decembra 2014. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz redovan godišnji finansijski izveštaj i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. 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 usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 30. mart 2015. godine

Ovlašćeni revizor
Dragana Stanisavljev

Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 08700257

Шифра делатности 6612

ПИБ 100453240

Пословно име BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO CONVEST AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Златне греде 7

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				
	A. СТАЛНА ИМОВИНА (0002+0003+0006+0009 +0010+0011+0012)	0001		35215	35972
00	I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0002			
01	II МАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005)	0003		24327	25045
01 (осим 012 и део 019)	1. Материјална имовина	0004	17	24327	25045
012 и 019 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0005			
02	III УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ (0007+0008)	0006		10888	10927
020, 021 и 029 (део)	1. Учешћа у капиталу зависних и осталих повезаних правних лица	0007			
022 и 029 (део)	2. Учешћа у капиталу осталих правних лица (учешћа у капиталу испод 25 %)	0008	18	10888	10927
03 (осим 034)	IV ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ	0009			
31	V ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВЕ ЗА ПРОДАЈУ	0010			
30	VI ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ ДРЖЕ ДО ДОСПЕЋА	0011			
04	VII ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0012			
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (0014+0015+0016+0024)	0013		67686	68666
10, 12	I ЗАЛИХЕ И ПЛАЋЕНИ АВАНСИ	0014		13	661
11	II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0015			
	III ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА	0016		67673	68005

	(0017+0018+0019+0020+0021+0022+0023)				
20	1. Потраживања за накнаде и провизије по основу обављања инвестиционих услуга	0017	19	886	288
21	2. Потраживања за накнаде и провизије по основу обављања dodatnih услуга	0018			
22	3. Потраживања за камату, дивиденде и остала улагања	0019	19		297
23	4. Остала потраживања	0020	20	211	189
24 (осим 246)	5. Краткорочни финансијски пласмани	0021	21	59670	62120
25	6. Готовински еквиваленти и готовина	0022	22	6906	5111
26	7. Порез на додату вредност	0023			
32, 33	IV. ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИ ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (0025+0026)	0024		0	0
33	1. Хартје од вредности које се држе до доспећа – део који доспева до једне године	0025			
32	2. Хартје од вредности по фер вредности кроз биланс успеха	0026			
278	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0027			
27 осим 278	Г. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	23	348	261
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0013+0027+0028)	0029		103249	104899
98	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0030			
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402-0403+0404+0407 +0408+0409-0410+0411 -0414-0417)≥0	0401		39794	39471
40	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	24	23232	23232
41	II УПИСАН А НЕУПЛАЋЕН КАПИТАЛ	0403			
42	III КАПИТАЛНЕ РЕЗЕРВЕ (0405+0406)	0404		0	0
420	1. Емисиона премија	0405			
421	2. Остале капиталне резерве	0406			
43	IV РЕЗЕРВЕ ИЗ ДОБИТКА	0407	25	2362	1780
440, 441	V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	0408			

442, 444	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	0409	26	1621	1656
443, 445	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	0410	26	11724	12487
45	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0412+0413)	0411		24709	25290
450	1. Нераспоређени добитак претходних година	0412	27	24709	24708
451	2. Нераспоређени добитак текуће године	0413			582
46	IX ГУБИТАК (0415+0416)	0414		406	0
460	1. Губитак претходних година	0415			
461	2. Губитак текуће године	0416	28	406	
034, 246	X. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0417			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0419+0420+0424)	0418		63250	65223
50	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0419			
51	II ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423)	0420		0	0
514, 515	1. Дугорочни кредити	0421			
511, 512, 513	2. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0422			
510, 519	3. Остале дугорочне финансијске обавезе	0423			
52	III КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0425+0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0424		63250	65223
520 до 524	1. Краткорочни кредити	0425			
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	29	63182	65223
54 (осим 540) и 55	5. Обавезе за порез на додату вредност и остале јавне приходе	0429			
540	6. Обавезе за порез на добитак	0430			
56 (осим 568)	8. Пасивна временска разграничења	0431	30	68	
568	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0432	31	205	205

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			
	Б. УКУПНА БИЛАНСНА ПАСИВА (0401+0418+ 0432+0433-0434)	0435		103249	104899
99	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0436			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					
		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).

Povratak na listu obrazaca (/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=7696a69d-7691-4fe3-96f8-a47cfabbece1&hash=D78E62386ED25788D966FB3BD451A1087520A73A)

Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 08700257

Шифра делатности 6612

ПИБ 100453240

Пословно име BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO CONVEST AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Златне греде 7

БИЛАНС УСПЕХА 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
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ				
	I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1003)	1001		14836	15885
70, 71	1. Приходи по основу обављања делатности	1002	4	14322	15824
72	2. Добици из остварене разлике у цени	1003	5	514	61
	II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1005+1006+1007+1008+1009+1010)	1004		20056	21481
60	1. Расходи по основу обављања делатности	1005	6	935	695
61	2. Губици на оствареној разлици у цени	1006	7		2
63	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1007	8	13794	15917
641	4. Трошкови амортизације	1008	9	769	906
642	5. Трошкови резервисања	1009			
64 (осим 641 и 642), 65	6. Остали пословни расходи	1010	10	4558	3961
	III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1004)	1011			
	IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1004-1001)	1012		5220	5596
73	V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1014+1015+1016+1017)	1013	11	4880	6535
730	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1014	11	4360	6018
732	2. Приходи од камата	1015		114	264
733, 734, 735	3. Позитивне курсне разлике, приходи по основу ефеката валутне клаузуле, приходи од дивиденди и учешћа у добитку зависних правних лица и	1016		308	231

	заједничких улагања				
731, 739	4. Остали финансијски приходи	1017		98	22
62	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1019+1020+1021+1022)	1018	12	11	212
620	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1019			3
622	2. Расходи камата	1020			16
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		11	193
621 и 629	4. Остали финансијски расходи	1022			
752	VII ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	1023			
672	VIII РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	1024			
74, 75 (осим 752)	IX ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1025	13	18	28
66, 67 (осим 672)	X ОСТАЛИ РАСХОДИ	1026	14	73	35
	XI ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1001-1004+1013-1018+1023-1024+1025-1026)	1027			720
	XII ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1004-1001+1018-1013+1024-1023+1026-1025)	1028		406	
76-68	XIII НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1029			
68-76	XIV НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1030			
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1027-1028+1029-1030)	1031			720

	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1028-1027+1030-1029)	1032		406	
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
821	1. Порески расходи периода	1033	15		73
822	2. Одложени порески расходи периода	1034			65
823	3. Одложени порески приходи периода	1035			
	Д. НЕТО ДОБИТАК (1031-1032- 1033-1034+1035)	1036			582
	Ђ. НЕТО ГУБИТАК (1032- 1031+1033+1034-1035)	1037		406	
	Е. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1038			
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	1039			
	3. 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 _____

дана _____ 20 _____ године



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).

Povratak na listu obrazaca (/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=7696a69d-7691-4fe3-96f8-a47cfabbece1&hash=D78E62386ED25788D966FB3BD451A1087520A73A)

Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 08700257

Шифра делатности 6612

ПИБ 100453240

Пословно име BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO CONVEST AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Златне греде 7

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	27		582
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1037)	2002	28	406	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
440	1. Промене ревалоризације				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
442,443	2. Нереализовани добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2005	26	1621	1656
	б) губици	2006	26	11724	12487
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
444,445	1. Нереализовани губици и добици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
441	2. Резерве по основу прерачуна финансијских извештаја приказаних у другој функционалној валути, односно валути приказивања				
	а) добици	2009			

б) губици	2010			
I. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА	2011			
II. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА	2012			
III. УКУПАН ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007 +2009+2011)- (2004+2006+2008 +2010+2012)≥0	2013			
IV УКУПАН ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008 +2010+2012)- (2003+2005+2007 +2009+2011)≥0	2014		10103	10831
V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
I УКУПАН СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2013-2014) ≥ 0	2015			
1. Приписан већинским власницима капитала	2016			
2. Приписан власницима који немају контролу	2017			
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2014-2013) ≥ 0	2018		10509	10249
1. Приписан већинским власницима капитала	2019			
2. Приписан власницима који немају контролу	2020			

у _____
 дана _____ 20____ 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).

Povratak na listu obrazaca (/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=7696a69d-7691-4fe3-96f8-a47cfabbece1&hash=D78E62386ED25788D966FB3BD451A1087520A73A)

Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 08700257

Шифра делатности 6612

ПИБ 100453240

Пословно име BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO CONVEST AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Златне греде 7

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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3002+3003+3004+3005+3006+3007+3008+3009+3010)	3001	14041	15323
1. Приливи од накнада по основу пријема и извршења налога клијента	3002	8450	10360
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	5573	4960
8 Приливи од хартија од вредности (дилерски послови)	3009		
9. Остали приливи	3010	18	3
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3012+3013+3014+ 3015)	3011	20678	22140
1. Одливи по основу расхода од обављања инвестиционих и додатних услуга	3012	935	695
2. Одливи по основу продаје хартија од вредности (дилерски послови)	3013		
3. Одливи по основу других трошкова пословања пословних расхода	3014	18260	19921
4. Остали одливи	3015	1483	1524
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3016		

(3001-3011)			
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3011-3001)	3017	6637	6817
Б. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3019+3020+3021+3022)	3018	3828	1772
1. Приливи од продаје материјалних и нематеријалних улагања	3019		
2. Приливи од продаје акција и удела	3020	1280	1750
3. Приливи од дивиденди, односно добити по основу улагања у акције и уделе	3021	98	22
4. Остали приливи	3022	2450	
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3024+3025+3026)	3023	51	1066
1. Одливи по основу материјалних и нематеријалних улагања	3024	51	116
2. Одливи по основу куповине хартија од вредности (дилерски послови)	3025		
3. Остали одливи	3026		950
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3018- 3023)	3027	3777	706
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (3023-3018)	3028		
В. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3030+3031+3032+3033+3034)	3029	4353	6303
1. Приливи од емисије акција	3030		
2. Приливи од емисије дужничких хартија од вредности	3031		
3. Приливи од дугорочних кредита	3032		
4. Приливи од краткорочних кредита	3033		
5. Остали приливи	3034	4353	6303
II. ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3036+3037+3038+3039+3040+3041)	3035	0	412
1. Одливи по основу откупа сопствених акција	3036		
2. Одливи за отплате дугорочних кредита	3037		
3. Одливи за отплате краткорочних кредита	3038		
4. Одливи за дивиденде	3039		

5. Одливи за камате	3040		16
6. Остали одливи	3041		396
III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3029-3035)	3042	4353	5891
IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3035-3029)	3043		
Г. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3016+3027+3042-3017-3028-3043)	3044	1493	
Д. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3017+3028+3043-3016-3027-3042)	3045		220
Ђ. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3046	5111	5293
Е. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3047	313	224
Ж. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3048	11	186
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (АОП 0022) (3046+3044-3045+3047-3048)	3049	6906	5111

у _____
дана _____ 20 _____ 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).

Povratak na listu obrazaca (/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=7696a69d-7691-4fe3-96f8-a47cfabbece1&hash=D78E62386ED25788D966FB3BD451A1087520A73A)

Попуњава брокерско-дилерско друштво

Матични број 08700257

Шифра делатности 6612

ПИБ 100453240

Пословно име BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO CONVEST AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Златне греде 7

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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	23232	4020		4038		4056		4074		4092	26488
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	23232	4024		4042		4060		4078		4096	26488
	Промене у претходној години												

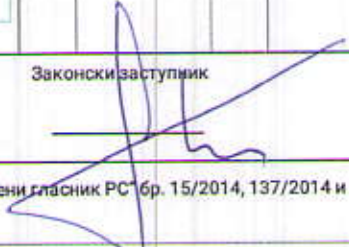
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	1780
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	1780	4062		4080		4098	582
	Стање на крају претходне године 31.12.____												
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	23232	4028		4046	1780	4064		4082		4100	25290
Компоненте осталог резултата													
Ред. број	ОПИС	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	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 б кол 3 до кол 12)] ≥ 0
1	2		9		10		11		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____												
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163	13883	4181	37458	4190	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	1621	4164					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4182		4191	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167	13883	4183	37458	4192	

	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4114		4132		4150	1621	4168					
	Промене у претходној _____ години												
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	20	4169	1550	4184		4193	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	27	4170	2974				
	Стање на крају претходне године 31.12. _____												
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171	12459	4185	39471	4194	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	1628	4172					
Компоненте капитала													
Ред. број	ОПИС	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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	23232	4032		4050	1780	4068		4086		4104	25290
	Промене у текућој _____ години												

8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069	406	4087		4105	581
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	582	4070		4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071	406	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	23232	4036		4054	2362	4072		4090		4108	24709
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				
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	28	4186		4195	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	28	4174					
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175	12487	4187	39471	4196	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	1656	4176					
	Промене у текућој ____ години												

8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	520	4177	155		4188		4197	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	485	4178	918					
Стање на крају текуће године 31.12. ____														
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161		4179	11724		4189	39794	4198	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162	1621	4180						
у _____ дана _____ 20 _____ године														



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).

Povratak na listu obrazaca (/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=7696a69d-7691-4fe3-96f8-a47cfabbece1&hash=D78E62386ED25788D966FB3BD451A1087520A7

**BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO
„CONVEST“ AD, NOVI SAD**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2014. GODINU**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

- 1.1.** Brokersko-dilersko društvo „CONVEST“ a.d., Novi Sad, sa sedištem u Novom Sadu, ulica Zlatne grede br. 7, osnovano je dana 25. februara 2000. godine kao "CONVEST" AD, Novi Sad, na osnovu Ugovora o osnivanju Berzanskog posrednika brokerskog i dilerskog načina trgovine zaključenim između osnivača:

1. "Continental banka" a.d., Novi Sad, 33,00% akcija
2. "CONET" DOO, Novi Sad, 7,00% akcija
3. "Conturs-Continental-turs" d.o.o. sa p.o, Novi Sad 60,00% akcija.

Status pravnog lica stečeno je upisom u Registar Privrednog suda u Novom Sadu na osnovu Rešenja broj Fi. 929/2000 od 06. aprila 2000. godine (Reg.ul.br. 3 - 5).

Odlukom organa upravljanja dana 31.12.2003. godine "CONVEST" AD menja oblik organizovanja u društvo sa ograničenom odgovornošću. Osnivači društva su:

1. "Continental banka" a.d., Novi Sad, 33% udela
2. "CONET" DOO, Novi Sad, 7% udela
3. "Conturs-Continental-turs" d.o.o. sa p.o, Novi Sad 60% udela.

Rešenjem Trgovinskog suda u Novom Sadu, poslovni broj Fi.1268/04 od 08. aprila 2004. godine upisana je promena oblika organizovanja akcionarskog društva u društvo sa ograničenom odgovornošću.

Brokersko-dilersko društvo "CONVEST" DOO, Novi Sad, je Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti Republike Srbije broj 5/0-12-886/9-03 od 11. maja 2004. godine dobilo dozvolu za obavljanje delatnosti brokersko-dilerskog društva, i to: brokerskih poslova i poslova investicionog savetnika.

Tokom 2006. godine, izvršena je statusna promena spajanje uz pripajanje i to tako što je CONTOURS doo Novi Sad prestao da postoji tako što se pripojio CONET doo Novi Sad, kao društvu sticaocu.

Shodno tome CONTOURS doo Novi Sad je brisan iz Registra privrednih subjekata, a sva njegova prava i obaveze su prešla na CONET doo Novi Sad, te je nakon toga izvršena statusna promena strukture članova kapitala i u CONVEST doo Novi Sad.

Na osnovu odluke od 30.05.2006. godine izvršena je korekcija osnovnog kapitala na taj način što su ukupne kumulirane rezerve u iznosu od RSD 1.385 hiljada rasporedile na osnovni kapital koji nakon toga iznosi RSD 3.261 hiljada. Neraspoređena dobit u ukupnom iznosu od RSD 19.970 hiljada raspoređuje sa osnivačima te se po tom vrši povećanje kapitala srazmerno učešću svakog člana Društva i to:

"CONET" DOO, Novi Sad	13.380
"NLB CONTINENTAL BANKA" AD, Beograd	6.590
Stanje	<u>19.970</u>

Nakon izvršenog povećanja po osnovu odluke, kapital Društva iznosi ukupno RSD 23.232 hiljade i to:

"CONET" DOO, Novi Sad	15.566
"NLB CONTINENTAL BANKA" AD, Beograd	7.666
Stanje 01. januara 2006. / 31. decembra 2005. godine	<u>23.232</u>

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU (Nastavak)

Na svojoj redovnoj X skupštini Društva održanoj 30.05.2006. godine, donosi se ODLUKA O PROMENI OSNIVAČA-ČLANA DRUŠTVA. Vršiti se promena tako što dosadašnji osnivač CONET doo, Novi Sad, istupa iz Društva, te mu samim tim prestaju svojstva osnivača i sva osnivačka prava i ovlašćenja, te se briše iz registra i celokupna svoja prava, obaveze i ovlašćenja kao osnivača prenosi dosadašnjem osnivaču NLB CONTINENTAL BANKA AD, Novi Sad.

Nakon ove promene Društvo postaje jednočlano društvo sa ograničenom odgovornošću, i jedini osnivač i član je: NLB CONTINENTAL BANKA AD, Novi Sad, Trg mladenaca 1-3.

Na osnovu člana 290 i člana 452. stv 2 Zakona o privrednim društvima Skupština brokersko dilerskog društva Convest doo Novi Sad na sednici održanoj 15.11.2006. godine donosi odluku o promeni oblika, odnosno pravne forme i nastavlja da posluje kao akcionarsko društvo zatvorenog tipa pod nazivom Brokersko-dilersko društvo Convest a.d. Novi sad, Narodnog fronta 10/II.

Osnovni kapital Društva čini ukupno upisan i uplaćen osnivački kapital u iznosu od RSD 23.232 hiljade i upisan u Agenciju za privredne registre, rešenjem broj 57852 od 12.04.2006. godine.

Osnovni kapital je podeljen na 23.232 redovne osnivačke akcije. Nominalna vrednost svake akcije pojedinačno iznosi 1.000,00 dinara. Svaka akcija daje pravo na jedan glas.

Na III vanrednoj sednici Skupštine brokersko dilerskog društva Convest a.d. Novi Sad, održanoj 06.06.2007. godine doneta je odluka o promeni sedišta Društva. Novo sedište Društva je Novi Sad, ulica Zlatne grede br. 7.

Dana 31.12.2008. godine izvršena je statusna promena spajanja uz pripajanje NLB LHB banke ad Beograd NLB Continental banci ad Novi Sad, nakon čega je banka sticalac nastavila da posluje po izmenjenim nazivom NLB banka ad Beograd.

Na XXII sednici Skupštine brokersko dilersko društva, održanoj 15.05.2012. godine, doneta je Odluka o organizovanju brokersko dilerskog društva radi usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“ br. 36/11 i 99/11), usvojen je novi Statut društva i opšta akta u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, broj 31/2011). Dana 02.07.2013. godine Komisija za hartije od vrednosti donela je Rešenje od davanja dozvole za obavljanje delatnosti investicionog društva kojim je dala saglasnost na opšta akta doneta u postupku usklađivanja sa Zakonom o tržištu kapitala i Zakonom o privrednim društvima.

Društvo je na dan 31. decembra 2014. godine imalo 5 zaposlenih (31. decembra 2013. - 5 zaposlenih).

1.2. Brokersko-dilersko društvo, prema Zakonu o klasifikaciji delatnosti („Službeni glasnik RS“, broj 104/2009), obavlja sledeće delatnosti:

6612 - Brokerski poslovi s hartijama od vrednosti i berzanskom robom

Na osnovu podnetog zahteva, Komisija za hartije od vrednosti je 02.07.2012. godine donela Rešenje o davanju dozvole za obavljanje delatnosti investicionog društava. Društvo stiče uslov za obavljanje sledećih delatnosti:

- Investicione usluge iz člana 2. Stav 1. tačka 8) podtačke (1), (2) i (7) Zakona o tržištu kapitala:
 - Prijem i prenos naloga koji se odnose na prodaju i kupovinu finansijskih instrumenata
 - Izvršenje naloga za račun klijenta,
 - Usluge u vezi sa ponudom i prodajom finansijskih instrumenata bez obaveze otkupa;
- Dodatne usluge iz člana 2. Stav 1. tačka 9) podtačke (1), (2), (3), (5) i (7) Zakona o tržištu kapitala:

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU (Nastavak)

- Čuvanje i administriranje finansijskih instrumenata za račun klijenta,
 - Odobravanje kredita ili zajmova investitorima kako bi mogli da izvrše transakcije jednim ili više finansijskim instrumenata kada je društvo zajmodavac uključeno u transakciju,
 - Saveti društvima u vezi sa strukturom kapitala, poslovnom strategijom, spajanjem i kupovinom društava i sličnim pitanjima,
 - Istraživanje i finansijska analiza u oblasti investiranja ili drugi oblici opštih preporuka u vezi sa transakcijama finansijskim instrumentima,
 - Investicione usluge i aktivnosti, kao i dopunske usluge koje se odnose na osnovu izvedenog finansijskog instrumenta iz tačke 1) podtačke (5), (6), (7) i (10) tog člana, a u vezi sa pružanjem investicionih usluga i aktivnosti, kao i dopunskih usluga.
- 1.3.** Svoje finansijsko poslovanje Brokersko-dilersko društvo "CONVEST" a.d., Novi Sad, u 2014. godini je obavljao preko tekućeg računa broj 310-24-44 koji je otvoren kod NLB banke a.d. Beograd.
- 1.4.** Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS” br. 62/2013) društvo je razvrstano u veliko pravno lice.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.1 Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2014. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2013. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu primenjuje:

Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o kontnom okviru i finansijskim izveštajima za brokersko-dilerska društva ("Sl. glasnik RS", br. 15/2014, 137/2014 i 143/2014 isp.). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza.
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

Finansijski izveštaji Brokersko-dilerskog društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

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.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.2. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi nastaju obavljanjem osnovne delatnosti i njih obuhvataju prihodi od provizije za trgovinu hartijama od vrednosti, naknade i dobiti od ostvarene razlike u ceni, prihodi od korporativnih i drugih usluga.

Prihodi od prodaje usluga su prikazani po fakturnoj vrednosti.

Dobici od ostvarene razlike u ceni, obuhvataju realizovane dobitke na ostvarenoj razlici u ceni hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, kao i realizovani dobiti na ostvarenoj razlici u ceni po osnovu ostalih finansijskih instrumenata.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla

2.3. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi predstavljaju prihode od kamata, pozitivne kursne razlike i prihode od dividendi.

Prihodi od kamata obuhvataju prihode od kamata na oročene depozite i prihode od kamata iz dužničko-poverilačkih odnosa, koje su obračunate i prikazane u periodu u kome su nastale.

Pozitivne kursne razlike nastale su na gotovini i gotovinskim ekvivalentima u stranoj valuti u obračunskom periodu, a prihodi od dividendi predstavljaju iznose ostvarenih dividendi i učešća u dobitku po osnovu akcija i udela u kapitalu pravnih lica. Prihodi od dividendi se priznaju kad se ustanovi pravo da se dividenda primi.

2.4. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju prihode po osnovu naknada osiguravajućih društava, prihodi iz ranijih godina i prihode po osnovu smanjenja obaveza.

2.5. Rashodi naknada

Rashodi naknada obuhvataju proviziju za usluge drugih brokera, bankarske provizije i rashodi drugih naknada kao što su naknade Centralnom registru HoV i Komisiji za HoV.

2.6. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu troškova pozajmljivanja, rashode kamata po osnovu zateznih kamata i negativne kursne razlike.

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava. Troškovi pozajmljivanja uključuju i kursne razlike koje proizilaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se one smatraju korekcijom kamata

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

2.7 Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja čini ulaganje u program za računare, koji je nabavljen nezavisno od računara.

Nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnog ulaganja čini nabavna vrednost. Amortizacija se obračunava po stopi od 20,00%.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije.

2.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine čini poslovna zgrada u Novom Sadu, ulica Zlatne grede 7.

Opremu čini grupe sredstava: računari, automobil i ostala oprema (nameštaj, mobilni telefoni i dr.)

Nekretnine i oprema su na dan 31. decembra 2014. godine iskazani po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti.

Društvo iskazuje stavku na poziciji opreme ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: očekuje se da će se koristiti duže od jedne godine i pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa.

Nabavna vrednost uključuje izdatak direktno pripisive nabavljenom sredstvu. Naknadani troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstava ili se priznaju ako posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kad postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha u periodu kad su nastali.

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se primenom metode proporcionalnog otpisivanja po sledećim stopama amortizacije:

	Stopa amortizacije (%)
NEKRETNINE:	
- poslovna zgrada	1,50
OPREMA:	
- računarska oprema	25,00
- ostala oprema	12,50-20,00

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstava utvrđuju se kao razlika između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru „Ostalih prihoda/(rashoda)“.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.9. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Sredstva sa neograničenim korisnim vekom upotrebe ne podležu amortizaciji i testiraju se na umanjenje vrednosti jednom godišnje. Za sredstva koja podležu amortizaciji testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

2.10. Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu ostalih pravnih lica ispod 25%.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

a) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Hartije od vrednosti koje su namenjene da se drže na neodređeni vremenski period, a koje mogu biti prodane usled potrebe za obezbeđenjem likvidnosti ili izmena u kamatnim stopama, kursevima stranih valuta ili cena kapitala, klasifikuju se kao "hartije od vrednosti raspoložive za prodaju".

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju obuhvataju instrumente kapitala drugih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti raspoložive za prodaju se iskazuju po fer vrednosti. Fer vrednost 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.

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica koja nemaju kotiranu tržišnu cenu na aktivnom tržištu i za koje su ostali metodi razumnog procenjivanja neodgovarajući, izuzeta su od vrednovanja po tržišnoj vrednosti i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Kada su u pitanju učešća u kapitalu i ostale hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, Društvo na dan bilansa stanja vrši procenu da li postoje objektivni dokazi da je jedno ili više ulaganja obezvređeno.

2.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: raspoloživa sredstva na tekućem i namenskim računima i sredstva položena na ime Garantnog fonda Centralnog registra, depo i kliringa hatrija od vrednosti.

2.12. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Transakcije u stranoj valuti početno se priznaju u izveštajnoj valuti primenom kursa razmene izveštajne valute i strane valute, koja važi na dan te transakcije.

Kursne razlike proizašle iz transakcije u stranoj valuti priznaju se kao prihod ili rashod perioda u kome su nastale.

Monetarne stavke u stranoj valuti na datum bilansa stanja prevode se primenom zaključnog kursa, a nemonetarne stavke u stranoj valuti na datum bilansa stanja iskazuju se po kursu strane valute koji je važio na dan izvršene transakcije.

Zaključni devizni kurs primenjen za preračun pozicija bilansa stanja na dan 31. decembar 2014. godine za 1 EUR iznosi dinara 120,9583 (31. decembar 2013. godine – dinara 114,6421).

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.13. Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Društvo samo utvrđuje mesečni iznos akontacije poreza na dobitak na osnovu poreske prijave a izuzetno po rešenju poreskog organa.

Konačni porez na dobitak u 2014. godini se plaća u visini od 15% od poreske osnovice utvrđene poreskim bilansom. Društvo u 2014. godini ima iskazan gubitak i nema poresku osnovicu.

2.14. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima su obaveze plaćanja dobavljaču za preuzetu robu ili primljene usluge u redovnom toku poslovanja. Obaveze prema dobavljačima se klasifikuju kao tekuće ukoliko dospevaju za plaćanje u roku od 1 godine ili kraćem (odnosno u okviru redovnog ciklusa poslovanja ukoliko je duži). U suprotnom, ove obaveze se iskazuju kao dugoročne. Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope

2.15. Pravična vrednost

Poslovna politika Brokersko-dilerskog društva 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 onoj meri u kojoj postoji dovoljno tržišnih informacija, iskustva, kao stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja, dugoročnih finansijskih plasmana i ostale finansijske aktive i pasive, toliko su pozicije aktive i pasive pravično iskazane. Po mišljenju rukovodstva Brokersko-dilerskog društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

2.16. Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja Društva za 2013. godinu.

3. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (rizik promene cene, rizik izmirenja obaveza i rizik druge ugovorne strane, rizik prekoračenja dopuštenih izloženosti, valutni rizik i robni rizik), kreditni rizik, rizik likvidnosti, operativni rizici i rizik izloženosti prema jednom licu ili grupi povezanih lica.

Upravljanje rizicima usmereno je na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja neposredno menadžment Društva u skladu sa Procedurama za identifikovanje, merenje, procenu i upravljanje rizicima. Menadžment Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od istih.

a) Tržišni rizik

Rizik od promena kursa stranih valuta

Društvo je izloženo u izvesnom smislu riziku od promena kursa stranih valuta koji proizilazi iz izloženosti različitim valutama, u prvom redu Evro.

BILANS STANJA 31. decembar 2014.	RSD	EUR	UKUPNO
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.463	5.443	6.906
Kratkoročni finansijski plasmani	59.670	-	59.670
Finansijska sredstva	61.133	5.443	66.576
Dugoročni krediti	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	63.250	-	63.250
Finansijske obaveze	63.250	-	63.250
Razlika	(2.117)	5.443	3.326
Stanje na dan 31.12.2013.			
Ukupna finansijska sredstva	62.645	4.586	67.231
Ukupne finansijske obaveze	65.223	-	65.223
Razlika	(2.578)	4.586	2.008

Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Brokersko-dilerskog društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na smanjenje rezultata tekućeg perioda kada Dinar slabi prema Evru. U slučaju slabljenja Dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

3. UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)**Rizik od promena kursa stranih valuta (nastavak)**

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
EUR valuta	(544)	(458)
Rezultat tekućeg perioda	<u>(544)</u>	<u>(458)</u>

Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena hartija od vrednosti koje drži u svom portfelju, s obzirom da su finansijska sredstva Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju. Da bi upravljalo rizikom promena cena iz ulaganja u hartije od vrednosti, Društvo ima diversifikovan portfelj na veći broj emitenata, i time izvršilo disperziju rizika, kao i oročena sredstva u poslovnoj banci.

	Na dan 31. decembra			
	<u>2014.</u>		<u>2013.</u>	
	Fer	% od	Fer	% od
	vrednost	kapitala	vrednost	kapitala
Učešća u kapitalu i ostale hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	10.888	27,36	10.927	27,68
	<u>10.888</u>	<u>27,36</u>	<u>10.927</u>	<u>27,68</u>

Ukoliko bi došlo do povećanja Indeksa cena BELEX 15 za 5% na dan 31. Decembra 2014. godine, uz konstantnu vrednost ostalih promenljivih tržišnog rizika, ovo bi uticalo na povećanje neto imovine Društva za RSD 544 hiljada (31. Decembra 2013: RSD 546 hiljada). Obrnuto, ukoliko bi došlo do pada BELEX 15 za 5% na dan 31. Decembra 2014. godine neto imovina Društva bi se smanjila za RSD 544 hiljada (31. Decembra 2013: RSD 546 hiljada).

Gotovinski tok i rizik kamatne stope

Rizik Društva od promene vrednosti kamatnih stopa proističe iz kamatonosne imovine Društva - oročenih sredstva, koja su oročena po stopi referentna kamatna stopa NBS umanjena za fiksni iznos na period do četiri meseca.

Društvo nema značajan rizik od promene kamatnih stopa po osnovu dobijenih kredita i, shodno tome, nije vršena analiza osetljivosti.

3. UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)**b) Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik da jedna ugovorna strana na dan dospeća nije u mogućnosti da svoj deo ugovorene obaveze ispuni, čime se dovodi u pitanje kredibilitet te ugovorne strane.

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika: delatnost nije prodaja roba, tako da Društvo nije izloženo prema kupcima čiji bi se kreditni rejting morao procenjivati. Društvo ne trguje derivatima i drugim instrumentima gde bi se morao procenjivati kreditni rejting druge strane u poslu (counterparty).

c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital brokersko-dilerskog društva usled nesposobnosti tog društva da ispunjava dospele obaveze. Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i relativno likvidnih hartija od vrednosti, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo profit, a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalni iznos kapitala sa ciljem smanjenja troškova kapitala. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da isplati dividende akcionarima, vrati kapital akcionarima, izda nove akcije, ili proda sredstva kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo, kao i ostala preduzeća koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja preduzeća i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Na dan 31. Decembra 2014. i 2013. Godine koeficijent zaduženosti bio je kao što sledi:

	2014.	2013.
Obaveze po kreditima – ukupno	-	-
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti (Napomena 21)	(6.906)	(5.111)
Neto dugovanja	-	-
Vlastiti kapital – ukupno	39.794	39.471
Kapital – ukupno	39.794	39.471
Koeficijent zaduženosti	-	-

4. PRIHODI PO OSNOVU OBAVLJANJA DELATNOSI

	2014.	2013.
PRIHODI OD NAKNADA		
Prihodi od pružanja korporativnih usluga matičnom pravnom licu "NLB banka" a.d., Beograd	297	3.538
Provizija od trgovanja akcijama	2.114	1.327
Provizija od trgovanja obveznicama stare devizne štednje	598	711
Provizija od trgovanja državnim HOV	5.876	6.690
Prihodi od pružanja korporativnih usluga	5.197	1.988
Prihodi od pružanja usluga otvaranja računa	93	97
Prihodi od ostalih usluga	147	1.473
	14.322	15.824

5. DOBICI IZ OSTVARENE RAZLIKE U CENI

Prihodi od ostvarene razlike u ceni	514	61
-------------------------------------	------------	-----------

6. RASHODI PO OSNOVU OBAVLJANJA DELATNOSTI

	2014.	2013.
Troškovi bankarskih provizija matičnog pravnog lica "NLB banka" a.d., Beograd	11	14
Troškovi drugih bankarskih provizija	17	7
Troškovi naknade Komisije za HoV	300	4
Troškovi naknade CHRoV	607	670
	935	695

7. GUBICI NA OSTVARENOJ RAZLICI U CENI

	2014.	2013.
Gubici na ostvarenoj razlici u ceni iz trgovanja akcijama	-	2

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2014.	2013.
Troškovi zarada i naknada zarada	11.280	12.961
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.873	2.288
Troškovi naknada po ugovoru o delu	374	367
Ostali lični rashodi i naknade:		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	20	57
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	247	244
	13.794	15.917

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	2014.	2013.
Troškovi amortizacije	769	906
	769	906

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2014.	2013.
Troškovi materijala	285	182
Troškovi goriva i energije	539	444
Troškovi ptt usluga i internet	632	897
Troškovi tekućeg održavanja sredstava za rad	272	94
Troškovi ostalih usluga	425	232
Troškovi reprezentacije	213	240
Troškovi premija osiguranja	54	65
Troškovi platnog prometa matičnog pravnog lica "NLB banka" a.d., Beograd	53	93
Troškovi zakupnine za licence	108	107
Troškovi poreza	245	262
Troškovi komunalnih usluga	418	381
Troškovi usluga održavanja softvera	639	582
Troškovi revizije	277	-
Troškovi članarina	367	363
Ostali nematerijalni troškovi	31	19
	4.558	3.961

11. FINANSIJSKI PRIHODI

	2014.	2013.
Prihodi od matičnog pravnog lica "NLB banka" a.d., Beograd, po osnovu:		
- kamata na oročene depozite	4.352	6.006
- pozitivne kursne razlike i prihodi od kamata	8	13
Prihodi od kamata	114	263
Pozitivne kursne razlike	308	220
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	11
Prihodi od dividendi	98	22
	4.880	6.535

12. FINANSIJSKI RASHODI

	2014.	2013.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim pravnim licem "NLB banka" a.d., Beograd, po osnovu:		
- negativne kursne razlike	-	3
Rashodi po osnovu kamata	-	16
Negativne kursne razlike	11	183
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	-	10
	11	212

13. OSTALI PRIHODI

	2014.	2013.
Prihodi od naknada štete	18	3
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	-	25
	18	28

14. OSTALI RASHODI

	2014.	2013.
Donatorstva	73	35
	73	35

15. PORESKE RASHOD PERIODA

	2014.	2013.
Dobit/gubitak pre oporezivanja	(406)	720
Prihodi koji nisu predmet oporezivanja	(98)	(22)
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe	114	31
Poreska osnovica	-	729
Obračunati porez na dobit	-	109

15. PORESKI RASHOD PERIODA (nastavak)

Korišćenje poreskih olakšica	-	(36)
Porez na dobit	-	73

16. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICEM

Transakcije sa povezanim licem obuhvataju transakcije sa matičnim pravnim licem "NLB banka" a.d., Beograd:

	2014.	2013.
BILANS USPEHA		
Prihodi		
Poslovni prihodi:		
Prihodi od pružanja korporativnih usluga	297	3.538
Finansijski prihodi:		
- kamata na oročene depozite	4.355	6.014
- pozitivne kursne razlike	5	4
	4.360	6.018
Ukupno prihodi	4.657	9.556
Rashodi		
Poslovni rashodi:		
Troškovi bankarskih provizija	(11)	(14)
Troškovi usluga platnog prometa	(53)	(93)
	(64)	(107)
Finansijski rashodi:		
- po osnovu deviznog računa	(-)	(3)
	(-)	(3)
Ukupno rashodi	(64)	(110)
Neto prihodi/(rashodi)	4.593	9.446

BILANS STANJA**AKTIVA**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.463	525
Kratkoročni. fin. plasmani – oročeni depoziti	59.670	62.120
AVR – obračunate kamate	304	189
	61.437	62.834
Neto aktiva	61.437	62.834

	2014.	2013.
Naknade rukovodstvu:		
- bruto zarade i ostala primanja zaposlenih	4.507	4.430

17. NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

Promene u toku godine na nematerijalnoj i materijalnoj imovini bile su sledeće:

	Građevinski objekti	Oprema	Ukupno	Nematerijalna imovina
Nabavna vrednost				
Stanje 1. januara 2014.	26.711	2.477	29.188	82
Nove nabavke	-	51	51	-
Stanje 31. decembra 2014.	26.711	2.528	29.239	82
Ispravka vrednosti				
Stanje 1. januara 2014.	2.670	1.473	4.143	82
Amortizacija za 2014. godinu	399	370	769	-
Stanje 31. decembra 2014.	3.069	1.843	4.912	82
Neto sadašnja vrednost				
31. decembar 2014.	23.642	685	24.327	-
31. decembar .2013.	24.041	1.004	25.045	-

18. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica mogu se prikazati kako sledi:

	2014.	2013.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica (učešća u kapitalu ispod 25%)	28.615	29.418
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	(17.727)	(18.491)
	10.889	10.927

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica na dan 31. decembra odnose se na:

Naziv pravnog lica	2014.	2013.
Slobodna carinska zona	5.752	5.752
SIMPO Holding ad	24	19
Alfa-plam	-	803
Globos osiguranje ad	47	52
Invest-import	78	84
Dunav osiguranje ad	84	85
BIP ad	141	72
Energomontaža ad	90	94
Univerzal banka ad	-	54
Tigar ad	25	47
Voda Vrnjci	88	126
Sojaprotein ad	755	731
Energoprojekt holding ad	476	377
Metalac ad	220	243
Veterinarski zavod Subotica ad	218	171
Banini ad	13	16
Novi Pazar put ad	64	64
Komercijalna banka ad	1.365	934
AIK banka ad	1.448	1.203
	10.888	10.927

Promene na učešću u kapitalu ostalih pravnih lica u toku 2014. godine bile su sledeće:

Stanje 01. januara 2014. godine	29.418
Povećanje vrednosti učešća u kapitalu po vrednovanja:	
- Alfa-plam a.d. Vranje	485
Prodaja učešća u kapitalu kod:	
- Alfa-plam a.d. Vranje	(1.288)
Stanje 31. decembra 2014. godine	28.615

Promene na ispravci vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica u toku 2014. godine bile su sledeće:

Stanje 01. januara 2014. godine	18.491
Pozitivan efekat vrednovanja učešća u kapitalu	(919)
Negativan efekat vrednovanja učešća u kapitalu	155
Stanje 31. decembra 2014. godine	17.727

19. POTRAŽIVANJA ZA NAKNADE I PROVIZIJE

	2014.	2013.
Potraživanja za proviziju	384	5
Potraživanja za vršenje korporativnih usluga	502	283
	886	288
Potraživanja za ostale usluge	-	297
	886	585

20. OSTALA POTRAŽIVANJA

	2014.	2013.
Potraživanja od zaposlenih	134	142
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	77	47
	211	189

21. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2014.	2013.
Oročeni depoziti kod matičnog pravnog lica „NLB banka“ a.d. Beograd	59.670	62.120
	59.670	62.120

22. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2014.	2013.
Tekući (poslovni) račun	97	410
Namenski računi	1.280	49
Devizni račun	86	66
Sredstva kod Garantnog fonda	4.838	4.586
Sredstva kod Agencije za osiguranje depozita	605	-
	6.906	5.111

Gotovina u dinarima procenjuje se po nominalnoj vrednosti, a ona u stranoj valuti procenjuje se po kursu strane valute na dan bilansiranja.

23. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2014.	2013.
Unapred plaćeni troškovi	44	72
Razgraničene obračunate kamate na oročeni depozit	304	189
	348	261

24. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital iskazan u bilansu stanja na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 23.232 hiljade (na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od RSD 23.232 hiljade) obuhvata akcijski kapital osnivača "NLB banka" a.d., Beograd. Ukupan broj emitovanih običnih akcija iznosi 23.232 akcije, nominalne vrednosti od RSD 1.000,00 po akciji.

Ukupan upisani i uplaćeni osnovni kapital u Registru privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre iznosi EUR 271.724,39, odnosno preračunato u dinarsku protivvrednost na dan upisa 31. decembra 2005. godine u iznosu od RSD 23.232 hiljade.

25. REZERVE IZ DOBITKA

	2014.	2013.
Rezerve iz dobitka	2.362	1.780

Skupština Društva je na svojoj XXIX redovnoj sednici 30.04.2014. donela odluku da se ostvarena dobit 2013. godine rasporedi u rezerve društva.

26. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI

Promene na nerealizovanim dobitcima i gubicima po osnovu hartija od vrednosti u toku 2014. godine bile su sledeće:

	Nerealizo- vani dobici	Nerealizo- vani gubici	Ukupno
Stanje 1. januara 2014.	1.628	(12.459)	(10.831)
Korekcija početnog stanja	28	(28)	-
Korigovano početno stanje 1. januara 2014	1.656	(12.487)	(10.831)
Pozitivan efekat promene fer vrednosti hartija od vrednosti	485	918	1.403
Negativan efekat promene fer vrednosti hartija od vrednosti	-	(155)	(155)
Prodaja hartija od vrednosti	(520)	-	(520)
Stanje 31. decembra 2014.	1.621	(11.724)	(10.103)

27. NERASPOREĐENI DOBITAK

Promene na neraspoređenom dobitku bile su sledeće:

	2014.	2013.
Stanje 1. januara	25.290	26.488
Rezerve iz dobiti	(581)	(1.780)
Neto dobitak tekuće godine	-	582
Stanje 31. decembra	24.709	25.290

28. GUBITAK

	2014.	2013.
Stanje 1. januara	-	-
Gubitak tekuće godine	406	-
Stanje 31. decembra	406	-

29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2014.	2013.
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	331	236
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	-	5
Obaveze prema akcionarima po osnovu prinudne prodaje akcija:		
- "Somboled" a.d., Sombor	1.286	1.285
- "NLB Continental banka" a.d., Beograd	4.841	4.918
- "NLB banka" a.d., Beograd	55.216	57.257
- ostale obaveze po osnovu prinudnih prodaja	1.508	1.522
	63.182	65.223

30. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Unapred obračunati troškovi	68	-
	68	-

31. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2014.	2013.
Stanje 1. januara	205	140
Povećanje	-	65
Stanje 31. decembra	205	205

32. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30. novembar 2015. godine. Potraživanja i obaveze su usaglašene 90,00%.

33. FINANSIJSKO TRŽIŠTE REPUBLIKE SRBIJE

Tržište akcija u Republici Srbiji u toku 2013. i 2014. godine obeležio je trend porasta tržišnih cena ali sa izrazito oskudnim obimom prometa i brojem realizovanih transakcija, što još uvek ne daje predznake izlaska iz krize koja je nastupila davne 2008. godine.

Tabela broj 1. Kretanje indeksa najlikvidnijih akcija Beogradske berze BELEX 15 u 2013. i 2014. godini

godina	vrednost indeksa Belex 15 na početku godine	vrednost indeksa Belex 15 na kraju godine	promena u %
2013.	524,98	557,97	+6,28
2014.	557,38	667,02	+19,67

Tabela broj 2. Pregled prometa, broja transakcija i tržišne kapitalizacije

	promet 2013.	promet 2014	br. trans-akcija 2013	br. trans-akcija 2014	tržišna kapitalizacija 2013	tržišna kapitalizacija 2014
REGULISANO TRŽIŠTE	28.464.811.014	18.722.662.932	336.437	231.522	434.645.099.198	450.198.773.411
LISTING	8.334.418.051	9.764.717.569	325.281	221.800	310.196.845.560	302.810.785.416
Prime akcije	5.364.203.487	3.820.554.167	321.445	219.096	185.104.715.690	178.227.466.400
Prime obveznice	1.515.420.240	4.673.537.178	2.520	1.349	107.300.683.160	80.317.399.196
Standard akcije	1.454.794.324	1.270.626.224	1.316	1.355	17.791.446.710	44.265.919.820
OPEN MARKET	20.130.392.963	8.957.945.363	11.156	9.722	124.448.253.638	147.387.987.995
Open market akcije	19.971.639.923	8.957.945.363	11.152	9.722	124.448.253.638	147.387.987.995
Open market obveznice	158.753.040	0	4	0	0	0
MTP	1.699.553.451	1.535.990.279	7.672	6.501	338.099.077.814	346.436.652.110
MTP akcije	1.699.553.451	1.514.634.539	7.672	6.500	336.582.802.814	344.702.652.110
MTP obveznice	0	21.355.740	0	1	1.516.275.000	1.734.000.000
U K U P N O	30.164.364.465	20.258.653.211	344.109	238.023	772.744.177.012	796.635.425.521

33. FINANSIJSKO TRŽIŠTE REPUBLIKE SRBIJE (nastavak)

Tabela broj 3. Učešće stranih investitora (podaci uzeti iz godišnjeg izveštaja za 2014. godinu)

Pokazatelji:	
FIS (učesće stranih investitora u trgovanju akcijama)	48,15%
b-FIS (učesće stranih investitora u trgovanju akcijama na strani kupovine)	45,77%
s-FIS (učesće stranih investitora u trgovanju akcijama na strani prodaje)	50,52%
FIB (učesće stranih investitora u trgovanju obveznicama)	22,33%
FIT (učesće stranih investitora u trgovanju ukupno)	42,16%

U tabeli broj 1. iz kretanja indeksa najlikvidnijih akcija Beogradske berze BELEX 15 možemo zaključiti da je tržište akcija, bez obzira što je zabeležen porast, još uvek na relativno niskom nivou, što potvrđuje i vrednost indeksa BELEX 15 na kraju 2014. godine koja je iznosila 667,02 poena, što je za 33% ispod bazne vrednosti indeksa BELEX 15 od 1.000 poena.

U tabeli broj 2. može se videti da je bez obzira na globalni porast tržišnih cena i tržišne kapitalizacije kako celog tržišta tako i nekih njegovih segmenata, obim ukupnog prometa u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu, a posebno broj transakcija u 2014. godini znatno manji u odnosu na 2013. godini, gde je posebno zabeleženo veliko smanjenje 2014. godine u odnosu na 2013. godinu na tržišnom segmentu Regulisanog tržišta – Prime Listing akcije i Open Market akcije. Promet akcijama na Open Market tržišnom segmentu je 2014. godine u odnosu na 2013. godinu prepolovljen.

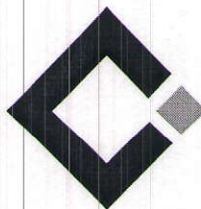
Pored akcija, na Beogradskoj berzi se trguje i obveznicama stare devizne štednje koje su denominovane u eurima, a vanberzanski se od početka 2009. godine, trguje i trezorskim zapisima i obveznicama Republike Srbije putem platforme za trgovanje Ministarstva finansija, Uprave za trezor i to sa dospećima od tri meseca, šest meseci, zatim pedesettronedeljnim, godišnjim, dvogodišnjim, trogodišnjim, petogodišnjim i sedmogodišnjim državnim hartijama od vrednosti RS

Novi Sad, 18. marta 2015. godine

Odgovorno lice:

Đorđe Čanak, generalni direktor





CONVEST

BROKERSKO DILERSKO DRUŠTVO

PKF d.o.o., Beograd

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja društva na dan 31. decembra 2014. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije Društva po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima finansijskog izveštavanja.

Ovim potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem, u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeća ispitivanja:

Finansijskih izveštaja

- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u pismu o angažovanju u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja, u skladu sa sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni Standardi Finansijskog Izveštavanja zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje, su prilagođeni i obelodanjeni.

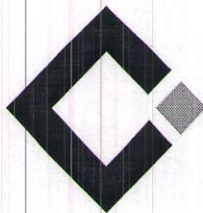
Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije;
- dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i
- neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled prevare.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa prevarom ili navodnom prevarom po našem saznanju a koja utiče na Društvo i uključuje:
 - Menadžment,
 - Zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli ili
 - Ostali zaposleni u odeljenjima gde prevara može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa sumnjama da postoji navodna prevara ili se sumnja u prevaru koje smo dobili od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa i drugih, a koja utiče na finansijske izveštaje Društva.

Brokersko dilersko društvo Convest a.d. Novi Sad
21000 Novi Sad, Zlatne grede 7 tel/fax: 021/422-081 021/422-083 021/524-653 021/523-746 021/6623-233 021/6611-570

Reg.priv.sub.57852/2005, mat.br. 08700257, PIB 100453240 šifra del. 6612
Osnivački kapital upisan i uplaćen: 271.724,39 EUR
Tekući račun 310-24-44 kod NLB banka a.d. Beograd



CONVEST

BROKERSKO DILERSKO DRUŠTVO

- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje, a koje su nam poznate.

U ime Društva BDD "CONVEST" AD Novi Sad od strane

Đorđe Čanak
generalni direktor



Novi Sad, 02. april 2015. godine