

**Na osnovu čl.57. Zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih Finansijskih instrumenata ( Sluzbeni list br. 65/2002, Sluzbeni Glasnik RS br. 57/2003 I 55/2004) I čl. 3. Pravilnika o sadrzini i načinu izveštavanja javnih društava ( Sluzbeni glasnik RS br. 102/2003) objavljuje se**

**IZVOD IZ GODIŠNJEG RAČUNA ZA 2005.GODINU**

**BROKERSKO DILERSKO DRUŠTVO »FIMAKS BROKER«a.d Beograd Trg Nikole Pašića 9/VI**

**I OSNOVNI PODACI**

**1-Skraćeni naziv :** FIMAKS BROKER a.d.  
**2-Adresa :** Trg Nikole Pašića 9/VI Beograd  
**3-Matični broj :** 17341189  
**4-PIB :** 100511783

**II - FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**

**BILANS STANJA ( u 000 din.)**

<b>AKTIVA</b>	<b>2005.</b>	<b>2004.</b>	<b>PASIVA</b>	<b>2005.</b>	<b>2004.</b>
A.STALNA IMOVINA	558	249	A.KAPITAL	5.809	4.207
I.Neuplaćeni upisani kapital	-	-	I.Osnovni i ostali kapital	3.440	3.440
II.Nematerijlna ulaganja	-	-	II.Neuplaćeni upisani kapital	-	-
III.Nekretnine i oprema	558	249	III. Rezerve	118	38
IV.Dugoročni finansijski plasmani	-	-	IV. Revalorizacione rezerve	-	-
B.OBRTNA IMOVINA	5.560	4.300	V.Neraspoređena dobit	2.251	729
I. Zalihe	33	33	I.Gubitak	-	-
II.Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina	5.527	4.267	VII.Otkupljene sopstvene akcije	-	-
III. Odložena poreska sredstva	-	-	B. DUGOROČNA REZERVISANJA		
V.POSLOVNA IMOVINA	6.118	4.549	I OBAVEZE	309	342
G.GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	-	-	I.Dugoročna Rezervisanja	-	-
D.UKUPNA AKTIVA	6.118	4.549	II. Dugoročne Finansijske Obaveze	-	-
Đ.VANBILANSNA AKTIVA	-	-	III.Kratkoročne Finansijske Obaveze	309	342
			IV.Odložene Poreske Obaveze	-	-
			V.UKUPNA PASIVA	6.118	4.549
			G.VANBILANSNA PASIVA	-	-

**IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (u 000.din)**

	<b>2005.</b>	<b>2004.</b>
A.NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I.Prilivi gotovine iz posl.aktivn.	6.439	5.778
II.Odlivi gotovine iz pos.aktivn.	6.339	2.929
III.Neto priliv gotovine iz posl.ak.	100	2.849
IV.Neto odliv gotovine iz posl.ak.	-	-
B.NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I.Priliv gotovine iz akt.invest.	-	-
II.Odlivi gotovine iz akt.invest.	-	-
III.Neto prilivi iz akt.investiranja	-	-
IV.Neto odlivi iz akt.investiranja	-	-
V.NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I.Prilivi gotovine iz akt.finansiranja	-	-

**BILANS USPEHA (u 000 din) (u 000.din)**

	<b>2005.</b>	<b>2004.</b>
A.PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
I.POSLOVNI PRIHODI	6.312	2.008
II.POSLOVNI RASHODI	4.837	2.362
III.FINANSIJSKI PRIHODI	264	610
IV.FINANSIJSKI RASHODI	-	8
V.OSTALI PRIHODI	-	58
VI.OSTALI RASHODI	-	-
VII.DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	1.739	306
VIII.GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	-	-
B.VANREDNE STAVKE		

II.Odlivi gotovine iz akt.finansiranja	-	-
III.Neto prilivi iz akt.finansiranja	-	-
IV.Neto odlivi iz akt.finansiranja	-	-
G.SVEGA PRILIVI GOTOVINE	6.439	5.778
D.SVEGA ODLIVI GOTOVINE	6.339	2.929
Đ.NETO PRILIV GOTOVINE	100	2.849
E.NETO ODLIV GOTOVINE	-	-
Ž.GOTOVINA NA POČETKU		
OBRAČUNSKOG PERIODA	3.278	429
Z.POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	413	-
I.NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	-	-
J.GOTOVINA NA KRAJU		
OBRAČUNSKOG PERIODA	3.971	3.278

I.VANREDNI PRIHODI	-	-
II.VANREDNI RASHODI	-	-
III.DOBIT PO OSNOVU		
VANREDNIH STAVKI	-	-
IV.GUBITAK PO OSNOVU		
VANREDNIH STAVKI	-	-
V.DOBIT PRE OPOREZIVANJA	1.739	306
VI.GUBITAK PRE OPOREZIV.	-	-
VII.POREZ NA DOBIT	137	31
VIII.NETO DOBIT	1.602	275
IX.NETO GUBITAK	-	-

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

R.Br.	OPIS	Stanje na početku perioda	Povećanje tokom perioda	Smanjenje tokom perioda	Stanje na kraju perioda
1.	Osnovni kapital	3.440	-	-	3.440
2.	Ostali kapital	-	-	-	-
3.	Neplaćeni a upisani kapital	-	-	-	-
4.	Otkupljene sopstvene akcije	-	-	-	-
5.	UKUPNO OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	3.440	-	-	3.440
6.	Emisiona premija	-	-	-	-
7.	Rezerve iz dobiti	38	80	-	118
8.	Revalorizacione rezerve	-	-	-	-
9.	UKUPNE REZERVE	38	80	-	118
10.	Dobit	729	1.522	-	2.251
11.	Gubitak	-	-	-	-
12.	UKUPNO KAPITAL	4.207	1.602	-	5.809
13.	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	-	-	-	-

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

### 1- OSNIVANJE I POSLOVANJE

Akcionarsko društvo »FIMAKS BROKER« je dobio dozvolu za rad od Savezne komisije za hartije od vrednosti I finansijsko tržište 07.novembra 2000.godine, rešenje broj 03/2-1456/2-00.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu broj III-FI-16507/00 od 20.jula 2001.godine »FIMAKS BROKER« je upisan u sudski registar sa delatnošću koje obuhvata posredovanje u poslovima sa hartijama od vrednosti, posredovanje na finansijskom tržištu u korist drugih I aktivnosti u vezi sa tim.

Sedište društva je u Beogradu, Trg Nikole Pašića 9/VI.

Osnivački kapital kod upisa u sudski registar je iznosio 980.000,00 dinara.

Povećanje akcijskog kapitala je izvršeno novim emisijama akcija tako da sada osnovni kapital iznosi 3.440.000,00 dinara.

Saglasno Zakonu o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata »FIMAKS BROKER« a.d. je izvršio usklađivanje sa zakonom i od Komisije za hartije od vrednosti je dobio novo Rešenje broj 5/0-03-783/7-04 od 08.09.2004.godine o dozvoli za obavljanje delatnosti brokersko dilerskog društva i to brokerskih poslova i poslova investicionog savetnika.

Po Rešenju Komisije za hartije od vrednosti kapital »FIMAKS BROKER« a.d iskazan u EUR-ima iznosi 51.369,37 EUR.

Na dan 31.12.2005.godine društvo ima 4 (četiri) zaposlena radnika.

Poreski identifikacioni broj društva je 101511783.

Matični broj društva je 17341189.

Izvršeno je prevođenje društva u Registar privrednih subjekata 22.04.2005.godine broj BD 7832/2005.

### 2- OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstveni izveštaji i bilansi društva za 2005. godinu su usaglašeni sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

### 3-PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTENIH POLITIKA

### 3.1 Prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti. Prihodi se obračunavaju kada je usluga izvršena. Prihodi i rashodi po osnovu kamata se obračunavaju po ugovorenim kamatama ili primenom zatezne kamate za kašnjenja u oplaćanju.

Rashodi se obračunavaju u momentu stvaranja obaveza.

### 3.2 Preračunavanja deviznih iznosa

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je vazio na taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike knjizene su kao dibici ili gubici po osnovu kursnih razlika.

### 3.3 Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja

Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja su na dan 1.januara 2004.godine iskazana po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima koji su primenjivani do 31.12.2003.godine. tako utvrđena vrednost je na dan 1.januara 2004.godine preuzeta kao nova nabavna vrednost umanjena za ispravku vrednosti po osnovu obračunate amortizacije.

Nabavke u 2004. i 2005.godini su iskazane po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu MRS 16-Nekretnine, postrojenja i oprema.

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost primenom sledećih godišnjih stopa(proporcionalnom metodom) sa ciljem da se sredsstva otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja :

-kompjuterska oprema 20%  
-ostala oprema u zavisnosti od opreme 15 do 20%

Obračun amortizacije počinje da teče od narednog meseca od kada se sredstva stave u upotrebu.

### 3.4 Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

Društvo vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koje rukovodstvo proceni da su nenaplativa i pokrene postupak za prinudnu naplatu.

Nenaplativa potraživanja se otpisuju po osnovu sudske odluke, odluke o pravnanjanju ili na osnovu odluke Upravnog odbora društva.

### 3.5 Hartije od vrednosti kojima se trguje

Hartije od vrednosti kojima se trguje su komercijalni zapisi i kratkoročne obveznice. Svi realizovani dobitci, kamate, uključeni su u okviru neto dobitka ili gubitka po osnovu hartija od vrednosti.

### 3.6 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

### 3.7 Tekući porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope na iznos dobitka pre oporezivanja po odbitku efekata koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobit utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

### 3.8 Politika zaštite od rizika

Preduzeće delimično štiti potraživanja vezivanjem istih za kurs EUR.

## 4-BILANS USPEHA (u 000 dinara)

BILANS USPEHA		2005	2004
I	POSLOVNI PRIHODI	6.312	2.008
	Prihod od naknada	5.291	2.008
	Drugi prihodi poslovanja	1.021	-
II	POSLOVNI RASHODI	4.837	2.362
	Rashodi naknada	508	48
	Troškovi zarada, naknada zar. i ostali lični rashodi	2.196	927
	Ostali poslovni rashodi	1.997	1.272
III	FINANSIJSKI PRIHODI	264	610
	Prihodi od kamata	-	244
	Prihodi od kursnih razlika	264	366
IV	FINANSIJSKI RASHODI	-	8
	Negativne kursne razlike	-	8
V	OSTALI PRIHODI	-	-

VI	OSTALI RASHODI	-	-
VII	DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	1.739	306
VIII	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	1.739	306
IX	POREZ NA DOBIT	137	31
X	NETO DOBIT	1.602	275
<b>5-BILANS STANJA</b>		<b>2005</b>	<b>2004</b>
STALNA IMOVINA		558	249
- Nekretnine i oprema		558	249
OBRтна IMOVINA		5.560	4.300
- Zalihe		33	33
- Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina		5.527	4.267
- Potraživanja za naknadu		1.469	696
- Ostala potraživanja		247	273
- HoV kojima se trguje		20	20
- Gotov.ekvivalenti i gotovina		3.791	3.278
POSLOVNA IMOVINA		6.118	4.549
AKTIVA		6.118	4.549
KAPITAL		5.809	4.207
- Osnovni i ostali kapital		3.440	3.440
- Rezerve		118	38
- Neraspoređena dobit		2.251	729
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE		309	342
- Obaveze iz poslovanja		104	155
- Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda		205	187
PASIVA		6.118	4.549
<b>6-STRUKTURA PRIHODA</b>		<b>2005</b>	<b>2004</b>
Prihodi od naknada – provizije		3.096	252
Prihodi od korporativnih usluga		2.195	1.756
Prihodi od ostalih usluga		1.021	58
Kursne ralike		265	366
Ukupni prihodi		6.576	2.432
<b>7-STRUKTURA RASHODA</b>		<b>2005</b>	<b>2004</b>
Društvo je ostvarilo rashode i to :		4.837	2.362
Najznačajnije vrste rashoda su :			
- Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		2.196	927
- Članarine		360	300
- Troškovi zakupa		412	319
- Provizije iz trgovanja		267	20
- Kancelarijski materijal		116	83
- Troškovi goriva i energije		67	30
- PTT troškovi		109	83
- Reprerentacija		42	17
- Premije osiguranja		19	-
- Troškovi poreza		104	15

- Razne naknade	159	-
- Troškovi platnog prometa	18	25
- Troškovi doprinosa	136	64
- Nematerijalni troškovi	84	24
- Troškovi usluga	276	54

<b>8-PORESKI EFEKTI</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Dobit pre oporezivanja	1.739	305
Osnovica za obračun poreske obaveze	1.677	326
Primenjena poreska stopa	10 %	-
Iznos poreske obaveze	168	40
Korekcija za poreski kredit	31	9
Iznos poreske obaveze za plaćanje	137	31
Efektivna poreska stopa	8,55 %	10,16 %

<b>9-OSNOVNA SREDSTVA I NEMATERIJALNA ULAGANJA</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
-Nabavna vrednost-oprema	662	617
Nabavke u toku godine –oprema	444	45
Stanje na kraju godine	1.106	662
-Ispravka vrednosti		
Stanje na početku godine	413	298
Amortizacija	135	115
Stanje na kraju godine	548	413
Sadašnja vrednost opreme 31.12.2004.g		249
Sadašnja vrednost opreme 31.12.2005.g		558

<b>10-POTRAZIVANJA</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Potrazivanja od kupaca u zemlji	1.701	976

<b>11-GOTOVIN.EKV. I GOTOVINA</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Stanje tekućeg računa	201	122
Depozit kod NBS		
garantni fond 40.000 EUR	3.420	3.151

<b>12-OBAVEZE PO OSNOVU JAVNIH PRIHODA</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Po ovom osnovu su iskazane obaveze prema porezu na dodatu vrednost i ostalim javnim prihodima neizmirene do kraja poslovne godine u iznosu od		
	205	187

<b>13-OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Obaveze za brutozarade	-	64
Obaveze za poreze I doprinose na teret poslodavca	-	19

#### **14-DEVIZNI KURSEVI**

Na dan 31.12.2005.godine za bilansiranje je korišćen kurs valute samo za EUR jer je figurirao u obračunu sa vrednošću 85,5 din za EUR.

### **III – MIŠLJENJE REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA**

Mišljenje ovlašćenog revizora Preduzeće za reviziju DIJ AUDIT d.o.o. Beograd, Bulevar Kralja Aleksandra 248-250, koje je obavilo reviziju finansijskih izveštaja za 2005.godinu.

Po našem mišljenju finansijski zveštaji istinito i objektivno po svim bitnim pitanjima prikazuju stanje imovine, obaveza i kapitala FIMAKS BROKER ad Beograd na dan 31.12.2005.godine i rezultate poslovanja za 2005.godinu u skladu sa propisima o računovodstvu i međunarodnim računovodstvenim standardima na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

#### **IV – VREME I MESTO GDE SE MOŽE IZVRŠITI UVID U KOMPLETAN GODIŠNJI RAČUN DRUŠTVA**

Uvid se može vršiti svakog radnog dana u vremenu od 12.00.-15.00.časova u sedištu FIMAKS BROKER ad u Beogradu, Trg Nikole Pašića 9/VI.

**U Beogradu,  
27.02.2006.godine**

**FIMAKS BROKER a.d  
Direktor  
Miodrag Jovanović dipl.oec**