

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, Nemanjina 32/3.

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

Povećanje akcijskog kapitala je izvršeno novim emisijama akcija tako da osnovni kapital iznosi **4.816.000,00 dinara**.

U toku 2007.godine izvršeno je povećanje kapitala iz nerasporedene dobiti povećanjem nominalne vrednosti akcija za 1.376.000,00 dinara. Nominalna vrednost akcije iznosi 14.000,00 dinara.

Upisani kapital kod APR iznosi 72.179,51 EUR.

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.

Na dan 31.12.2007.godine društvo ima **5 (pet) zaposlenih radnika**.

Poreski identifikacioni broj društva je **101511783**.

Matični broj društva je **17341189**.

Po registraciji Fimaks Broker ad, na osnovu odluke Skupštine akcionara od 28.11.2006.godine posluje kao zatvoreno akcionarsko društvo.

2- OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstveni izveštaji i bilansi društva za 2007. 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 plaćanju.

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.

Nove nabavke 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 sredstva otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja :

-kompjuterska oprema 20% - 30%
-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 potraživanja

Društvo vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja saglasno poreskim propisima za koje rukovodstvo proceni da su sporna. Nenaplativa potraživanja se otpisuju po osnovu sudske odluke, odluke o pravnanju, stečaju ili na osnovu odluke Upravnog odbora društva, a na osnovu prethodno pokrenutog sudskog postupka.

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

2006

2007

I	POSLOVNI PRIHODI	5.555	11.986
	Prihod od naknada	5.555	11.986
	Drugi prihodi poslovanja	-	-
II	POSLOVNI RASHODI	5.241	7.974
	Rashodi naknada	582	1.267
	Troškovi zarada, naknada zar. i ostali lični rashodi	2.658	3.839
	Amortizacija	140	124
	Ostali poslovni rashodi	1.861	2.744
III	FINANSIJSKI PRIHODI	73	318
	Prihodi od kamata	73	294
	Prihodi od kursnih razlika	-	10
	Ostali finansijski prihodi	-	14
IV	FINANSIJSKI RASHODI	260	6
	Negativne kursne razlike	260	-
	Rashodi kamata	-	6
V	OSTALI PRIHODI	23	-
VI	OSTALI RASHODI	113	-
VII	DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	37	1.920
VIII	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	37	1.920
IX	POREZ NA DOBIT	-	96
X	ODLOŽENI PORESKI PRIHODI	18	20
XI	NETO DOBIT	55	1.844

5-BILANS STANJA	2006	2007
STALNA IMOVINA	418	872
- Nekretnine i oprema	418	872
OBRTNA IMOVINA	6.389	8.130
- Zalihe	-	93
- Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina	6.371	7.999
- Potraživanja za naknadu	2.479	839
- Ostala potraživanja	130	-
- HoV kojima se trguje	-	-
- Gotov.ekvivalenti i gotovina	3.539	6.446
- Potraživanja za kamatu	59	122
- Potraživanje za više plaćen porez na dobit	164	193
- Odložena poreska sredstva	18	38
POSLOVNA IMOVINA	6.807	9.002
AKTIVA	6.807	9.002
KAPITAL	6.000	7.845
- Osnovni i ostali kapital	3.440	4.816
- Rezerve	120	212
- Neraspoređena dobit	2.440	2.817
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	807	1.157
- Obaveze iz poslovanja	604	949
- Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda	203	208
PASIVA	6.807	9.002

6-STRUKTURA PRIHODA	2006	2007
Prihodi od naknada – provizije	2.497	7.978
Prihodi od korporativnih usluga	3.058	4.008
Prihodi od ostalih usluga	-	-
Kursne ralike	-	10
Prihodi od kamata	73	294
Ostali prihodi	23	14
Ukupni prihodi	5.651	12.304

7-STRUKTURA RASHODA	2006	2007
Društvo je ostvarilo rashode i to :	5.614	4.837

Najznačajnije vrste rashoda su :

- Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2.658	3.839
- Članarine	360	360
- Troškovi zakupa	483	526
- Provizije iz trgovanja	195	681
- Kancelarijski materijal	88	315
- Troškovi goriva i energije	60	41
- PTT troškovi	129	180
- Reprezentacija	2	7
- Premije osiguranja	21	20
- Troškovi poreza	82	248
- Razne naknade	387	585
- Troškovi platnog prometa	14	54
- Troškovi doprinosa	213	168
- Nematerijalni troškovi	141	281
- Troškovi usluga	148	464
- Negativne kursne razlike	260	-
- Otpis pojedinačnih potraživanja	113	2.403
- Reklama	52	57

8-PORESKI EFEKTI	2006	2007
Dobit pre oporezivanja	55	1.920

12-OBAVEZE PO OSNOVU

JAVNIH PRIHODA

2006

2007

Po ovom osnovu su iskazane obaveze prema porezu na dodatu vrednost i ostalim javnim prihodima neizmirene do kraja poslovne godine u iznosu od

175

208

13-OSTALE KRATKOROČNE

OBAVEZE

2006

2007

Obaveze za brutozarade

144

-

Obaveze za poreze I doprinose
na teret poslodavca

40

-

14-AKCIJSKI KAPITAL

Posle dokapitalizacije iz neraspoređene dobiti, nominalna vrednost akcije je 14.000,00 dinara. Fimaks Broker a.d. sada ima 25 akcionara koji poseduju 344 akcije nominalne vrednosti 14.000,00 dinara.

15-DEVIZNI KURSEVI

Na dan 31.12.2006.godine za bilansiranje je korišćen kurs valute samo za EUR jer je figurirao u obračunu sa vrednošću 79,00 din za EUR.

Na dan 31.12.2007.godine za bilansiranje je korišćen kurs valute samo za EUR jer je figurirao u obračunu sa vrednošću 79,2362 din za EUR.

U Beogradu,
28.02.2008.godine

FIMAKS BROKER a.d
Direktor
Miodrag Jovanović dipl.oec