

На основу чл. 57. Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената ("Службени лист СРЈ", бр. 65/2002, "Службени гласник РС", бр. 57/2003 и 55/2004) и чл. 3. Правилника о садржини и начину извештавања јавних друштава ("Службени гласник РС", бр. 102/2003), објављује се

ИЗВОД ИЗ ГОДИШЊЕГ РАЧУНА ЗА 2005. ГОДИНУ

Брокерско-дилерско друштво "Меридиан Инвест" а.д.Београд, Коларчева бр.7

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ

1. скраћени назив:	"Меридиан Инвест" а.д., Београд	3. матични број:	17456733
2. адреса:	Коларчева бр. 7	4. ПИБ:	102587093

II ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

БИЛАНС СТАЊА (у 000 дин)

АКТИВА	2004.	2005.	ПАСИВА	2004.	2005.
А. СТАЛНА ИМОВИНА	534	9936	А. КАПИТАЛ	8064	13761
I Неуплаћени уписани капитал			I Основни и остали капитал	8000	8000
II Нематеријална улагања		205	II Неуплаћени уписани капитал		
III Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	534	364	III Резерве	61	61
IV Дугорочни финансијски пласмани		9367	IV Ревалоризационе резерве		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА	7923	4939	V Нераспоређена добит	3	5700
I Залихе			VI Губитак		
II Кратк. потраживања, пласмани и гот.	7923	4939	VII Откупљене сопствене акције		
III Одложена пореска средства			Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	393	1114
В. ПОСЛОВНА ИМОВИНА	8457	14875	I Дугорочна резервисања		
Г. ГУБИТ. ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА			II Дугорочне обавезе		
Д. УКУПНА АКТИВА	8457	14875	III Краткорочне обавезе	393	1114
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА			IV Одложене пореске обавезе		
			В. УКУПНА ПАСИВА	8457	14875
			Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА		

ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА (у 000 дин)

А. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	2004.	2005.	БИЛАНС УСПЕХА (у 000 дин)		
I Приливи гот. из пословних актив.	10713	15010	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		
II Одливи гот. из пословних актив.	10511	17372	I Пословни приходи	2004.	2005.
III Нето прилив / одлив готовине	202	2362	II Пословни расходи	4288	16475
Б. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВ. ИНВЕСТИРАЊА			III Пословна добит / губитак	4550	10850
I Приливи гот. из активности инвест.			IV Финансијски приходи	256	1019
II Одливи гот. из активности инвест.	114		V Финансијски расходи	4	
III Нето прилив / одлив готовине	114		VI Остали приходи	13	9
В. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			VII Остали расходи		321
I Приливи гот. из активности финанс.	5500		VIII Доб/ губ. из редов. пословања	3	6332
II Одливи гот. из активности финанс.			Б. ВАНРЕДНЕ СТАВКЕ		
III Нето прилив / одлив готовине	5500		I Ванредни приходи		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ	16213	15010	II Ванредни расходи		
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ	10625	17372	III Добит / губитак по основу ванредних ставки		
Д. НЕТО ПРИЛИВ / ОДЛИВ ГОТОВ.	5588	2362	В. ДОБИТ/ ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	3	6332
Ђ. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	147	5735	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТ		635
Е. ПОЗИТ. / НЕГАТ. КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	604		Д. НЕТО ДОБИТАК / ГУБИТАК	3	5697
Ж. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	5735	3977			

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ (у 000 дин)

	2004.			2005.				
	Стање на почетку год.	Повећање током год.	Смањење током год.	Стање на крају год.	Стање на почетку год.	Повећање током год.	Смањење током год.	Стање на крају год.
1. Основни капитал	2500	5500		8000	8000			8000
2. Остали капитал								
3. Неуплаћени уписани капитал								
4. Откупљене сопствене акције								
5. Укупно основни и остали капитал	2500	5500		8000	8000			8000
6. Емисиона премија								
7. Резерве из добити		61		61	61			61

8. Ревализационе резерве	61		61					
9. УКУПНО РЕЗЕРВЕ	61	61	61	61	61			61
10. Добит		3		3	3	5697		5700
11. Губитак								
12. УКУПНО КАПИТАЛ	2561	5564	61	8064	8064	5697		13761
13. ГУБИТ. ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА								

III МИШЉЕЊЕ РЕВИЗОРА "ЕУРОАУДИТ" д.о.о. О ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА:

Приложени финансијски извештаји, приказују истинито и објективно стање имовине, капитала и обавеза Друштва са стањем на дан 31.12.2005. године, као и резултат пословања, промене на капиталу и резервама и промене на новчаним токовима за годину завршену на тај дан, у складу са националним прописима о рачуноводству.

IV ЗНАЧАЈНЕ ПРОМЕНЕ ПРАВНОГ И ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА ДРУШТВА И ДРУГЕ ВАЖНЕ ПРОМЕНЕ ПОДАТАКА САДРЖАНИХ У ПРОСПЕКТУ ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ:

У току 2005 године није било промена правног и финансијског положаја Друштва.

V ВРЕМЕ И МЕСТО ГДЕ СЕ МОЖЕ ИЗВРШИТИ УВИД У КОМПЛЕТАН ГОДИШ. РАЧУН ДРУШТВА

Увид се може извршити у седишту друштва у унапред заказано време.

Директор
Мрвић Татјана

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

I. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Брокерско-дилерско друштво "Меридиан Инвест" а.д. (стари назив "Олит брокер" а.д.) основано је 03. фебруара 2003 године, уписом у судски регистар Трговинског суда у Београду под бројем XII Фи - 15811/02, на основу давања дозволе за рад брокерско-дилерском друштву, издате од стране Савезне комисије за хартије од вредности и финансијско тржиште број 5/0-02-975/8-02. од 26. децембра 2002 године. Оснивачи Олит брокера су била физичка лица. Уписани и уплаћени капитал износио је 2.500 хиљада динара.

Решењем Трговинског суда у Београду број XI Фи 7901/04, од 20.08.2004. берзански посредник Олит брокер, мења назив и седиште и повећава основни капитал уписом нових акција. Брокерско - дилерско друштво мења име у "Меридиан Инвест" а.д, седиште Коларчева бр. 7, и повећава основни капитал на 5.000 хиљада динара. Већински власник је правно лице МЕРИДИАН БАНК а.д., Нови Сад.

Комисија за хартије од вредности 15.07.2004 "Меридиан Инвесту" а.д. издаје дозволу за обављање делатности и то: брокерских послова и послова инвестиционог саветника број 5/0-12-902/12-03.

Решењем Трговинског суда у Београду број В Фи 10434/04 од 22.11.2004., "Меридиан Инвест" а.д. извршио нови упис акција у износу од 3.000 хиљада динара, тако да укупни капитал после новог уписа износи 8.000 хиљада динара. Већински власник је правно лице МЕРИДИАН БАНК а.д., Нови Сад са 88% укупног капитала, а остатак укупног капитала власништво је физичких лица.

"Меридиан Инвест" а.д. је члан Београдске берзе, основна делатност је посредовање у пословима са хартијама од вредности.

Матични број 17456733.

Шифра делатности 67120.

ПИБ 102587093.

II. НАЈЗНАЧАЈНИЈЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Извод из рачуноводствених политика

Почетно мерење некретнине, постројења и опеме који испуњавају услове за признавање за средство врши се по набавној вредности или по цени коштања. Након почетног признавања, некретнина, постројење и опрема исказују се по набавној вредности или по цени коштања умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Предузеће није вршило процену основних средстава и књиговодствена вредност средстава признаје као поштена - фер вредност.

Амортизација се обрачунава пропорционалним методом, а за потребе пореског биланса за основна средства разврстана у групама од ИИ-В дегресивном методом у складу са Законом о изменама и допунама Закона о порезу на доходак.

Исправка потраживања за накнаде врши се у складу са проценом рачуноводства о наплативости потраживања. Уколико постоји вероватноћа да предузеће неће бити у стању да наплати све доспеле износе (главницу и камату) према уговореним условима врши се исправка вредности ових потраживања. Ако је ненаплативост неизвесна врши се индиректни отпис, а ако је ненаплативост извесна врши се директан отпис тих потраживања. Уколико је наплативост извесна неће се вршити отпис потраживања у предвидјеном Законском року.

Приходи

Приходи од накнада се признају у висини фактурисане вредности (фактурисана реализација) по одбитку свих попушта и пореза у складу са МРС 18.

Приходи од добитака из остварене разлике у цени признају се у висини постигнуте разлике у цени од хартија расположивих за продају, од хартија од вредности којима се тргује и по основу осталих финансијских инструмената.

Други приходи од пословања обухватају приход од закупнина, чланарина, од повраћаја пореских дажбина, на основу условљених донација, а признају се када су наплаћени или фактурисани.

Остали приходи обухватају добитке од продаје нематеријалних улагања некретнина и опреме, добици од продаје учешћа, вишкови, наплаћена отписана потраживања, по основу ефеката уговорене заштите од ризика, од смањења обавеза, од укидања дугорочних резервисања, остали непоменути приходи., основних средстава, учешћа у капиталу, дугорочних хартија од вредности и од продаје материјала, као и вишкова утврђених пописом осим вишкова учинака, наплату отписаних потраживања, приходе од смањења обавеза и укидања дугорочних резервисања.

Приходи од усклађивања вредности имовине обухватају позитивне ефекте повећања вредности нематеријалних улагања, основних средстава, дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају, усклађивања вредности залиха, усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана, усклађивања вредности остале имовине до висине претходно исказаних расхода за та средства у складу са МРС 16 и МРС 36.

Финансијски приходи обухватају приходе од матичних и зависних правних лица, од осталих повезаних правних лица, камата, курсних разлика, дивиденде и остали приходи остварни из односа са зависним и повезаним правним лицима. Ови приходи се вреднују у складу са МРС 18 и другим релевантним МРС.

Ванредни приходи обухватају накнаду наплате од катастрофе и временских непогода као и ванредне приходе по основу непредвидјених догађаја и пренос прихода у складу са МРС 8.

Расходи

Пословни расходи обухватају расходе накнада : брокерску провизију, провизију и услуге других брокера, провизије банака; губитке на оствареној разлици на цени: реализовани губици на оствареној разлици у цени од хартија од вредности расположивих за продају, хартија од вредности којима се тргује по основу осталих финансијских инструмената; трошкове зарада, накнада зарада и остале личне расходе: трошкови зарада и накнада бруто, трошкови пореза и доприноса на зараде и накнада зарада на терет послодавца, накнада по уговору о делу, по ауторским уговорима, по уговору о привременим и повременим пословима, накнада физичким лицима по основу осталих уговора, накнада члановима управног и надзорног одбора, остали лични расходи и надокнаде; трошкове амортизације и резервисања.

Остали расходи обухватају губитке по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, основних средстава, учешћа у капиталу и хартија од вредности, продаје материјала, мањкова осим мањкова учинака, по основу ефеката уговорене заштите од ризика, по основу директних отписа потраживања и друге непоменуте расходе.

Расходи по основу обезвређења имовине обухватају негативне ефекте усклађивања вредности нематеријалних улагања, основних средстава, дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају, залиха, потраживања и краткорочних пласмана и остале имовине у складу са МРС 36, МРС 16 и МРС 38.

Финансијски расходи обухватају финансијске расходе из односа са матичним и зависним и повезаним правним лицима, расходе камата, негативне курсне разлике и остале финансијске расходе.

Други расходи пословања обухватају набавку материјала, набавну вредност продатих некретнина прибављених ради продаје, трошкови горива и енергије, трошкови транспортних услуга, услуга одржавања, закупнина, сајмова, рекламе и пропаганде, истраживања и трошкови осталих услуга.

Ванредни расходи и пренос расхода обухватају расходе по основу катастрофа и елементарних непогода., расходи из осталих ретких и неочекиваних догадјаја и пренос расхода

III. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

у хиљадама динара

	Остала нематер. улагања	Укупно
Набавна вредност:		
Стање на почетку године	-	-
Повећања:	222	222
Нове набавке	222	222
Стање на крају године	222	222
Кумулирана исправка вредности:		
Стање на почетку године	-	-
Повећања:	17	17
Амортизација	17	17
Стање на крају године	17	17
Нето садашња вредност:		
31.12.2005. године	205	205
Нето садашња вредност:		
31.12.2004. године	-	-

2. ОПРЕМА

у хиљадама динара

	Опрема	Укупно
Набавна вредност:		
Стање на почетку године	658	658
Повећања:	13	13
Нове набавке	13	13
Смањења:	(118)	(118)
Расход, продаја и друго	(118)	(118)
Стање на крају године	553	553
Кумулирана исправка вредности:		
Стање на почетку године	124	124
Повећања:	97	97
Амортизација	97	97
Смањења:	(32)	(32)
Кумулирана исправка у отуђењу	(32)	(32)
Стање на крају године	189	189
Нето садашња вредност:		
31.12.2005. године	364	364
Нето садашња вредност:		
31.12.2004. године	534	534

3. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

у хиљадама динара

	Хартије од вредности које се држе до доспећа	Укупно
БРУТО ВРЕДНОСТ		
Вредност на почетку године	-	-
Повећање	15,710	15,710
Вредност на крају године	15,710	15,710
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ		
Вредност на почетку године	-	-
Повећање	6,343	6,343
Вредност на крају године	6,343	6,343
НЕТО ВРЕДНОСТ		
31.12.2005. године	9,367	9,367
31.12.2004. године	-	-

4. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА

у хиљадама динара

	Потраживања за накнаду	Остала потраживања из пословања	Готовина	Укупно
Бруто стање на почетку године	2,181	1	5,735	7,917
Бруто стање на крају године	1,115	-	3,977	5,092
Исправка вред. на почетку год.	-	-	-	-
Исправка вред. на крају год.	(235)	-	-	(235)
НЕТО СТАЊЕ				
31.12.2005. године	880	-	3,977	4,857
31.12.2004. године	2,181	1	5,735	7,917

5. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2005.	31. децембра 2004.
1. Унапред плаћени трошкови	82	6
Свега АВР	82	6

6. КАПИТАЛ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2005.	31. децембра 2004.
1. Акцијски капитал	8,000	8,000
I. Основни капитал	8,000	8,000
2. Законске резерве	61	61
II. Резерве	61	61
III. Нераспоређени добитак	5,700	3
КАПИТАЛ	13,761	8,064

7. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2005.	31. децембра 2004.
1. Добављачи	221	140
I Свега обавезе из пословања	221	140
2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	111	68
3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	23	14
4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	22	18
5. Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	22	18
II Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада (2 до 5)	178	118
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА:	399	258

8. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

у хиљадама динара

	31. децембра 2005.	31. децембра 2004.
1. Обавезе за порез на додату вредност	80	135
2. Обавезе за остале порезе, доприносе и дажбине	635	-
Свега обав. по осн. ПДВ и ост. јавних прих. (1 +2)	715	135

9. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2005.	31. децембра 2004.
1. Приходи од брокерске провизије	11,042	4,287
2. Приходи од пружања корпоративних услуга	2,851	-
3. Остали приходи од накнада	2,582	1
Свега пословни приходи (1 до 3)	16,475	4,288

10. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2005.	31. децембра 2004.
1. Расходи накнада	2,669	1
2. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	6,590	2,968
3. Трошкови амортизације и резервисања	113	86
Свега пословни расходи (1 до 3)	9,372	3,055

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2005.	31. децембра 2004.
1. Други расходи пословања	641	520
2. Нематеријални трошкови	837	975
Свега остали пословни расходи (1 до 2)	1,478	1,495

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2005.	31. децембра 2004.

1. Приходи од камата	-	107
2. Позитивне курсне разлике	969	132
3. Остали финансијски приходи	50	17
Свега финансијски приходи (1 до 3)	1,019	256

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

31. децембра 2005.	31. децембра 2004.
-----------------------	-----------------------

1. Остали непоменути приходи	9	13
Свега остали приходи	9	13

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

31. децембра 2005.	31. децембра 2004.
-----------------------	-----------------------

1. Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина и опреме	86	-
2. Расходи по основу индиректних отписа потраживања	235	-
Свега остали расходи (1 + 2)	321	-