

**БРОКЕРСКО - ДИЛЕРСКО ДРУШТВО
„M&V INVESTMENTS“ А.Д., БЕОГРАД**

**Консолидовани финансијски извештаји
Банкарске групе
31. децембар 2017. године и
Извештај независног ревизора**

БРОКЕРСКО - ДИЛЕРСКО ДРУШТВО M&V INVESTMENTS“ А.Д., БЕОГРАД

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1
Консолидовани финансијски извештаји:	
Консолидовани биланс успеха	2
Консолидовани биланс стања	3

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара и руководству Брокерско - дилерског друштва M&V Investments а.д., Београд

Извршили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја брокерско-дилерског друштва „M&V Investments“ а.д., Београд (у даљем тексту “Матично друштво”) његовог зависног правног лица и његовог придруженог правног лица (у даљем тексту заједно “Банкарска група”) који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2017. године и одговарајући консолидовани биланс успеха.

Одговорност руководства за консолидоване финансијске извештаје

Руководство Матичног друштва је одговорно за састављање и фер презентацију ових консолидованих финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, Одлуком Народне банке Србије о контроли банкарске групе на консолидованој основи, као и за интерне контроле које руководство сматра неопходним за састављање консолидованих финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним консолидованим финансијским извештајима Банкарске групе на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да консолидовани финансијски извештаји Банкарске групе не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима у консолидованим финансијским извештајима Банкарске групе. Избор поступака зависи од ревизорског просуђивања, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у консолидованим финансијским извештајима Банкарске групе, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и фер презентацију консолидованих финансијских извештаја Банкарске групе у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола Банкарске групе. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајнијих процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације консолидованих финансијских извештаја Банкарске групе.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

Мишљење

По нашем мишљењу, консолидовани финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај Банкарске групе на дан 31. децембра 2017. године, као и резултате њеног пословања за годину која се завршила на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије и Одлуком Народне банке Србије о контроли банкарске групе на консолидованој основи.

Београд, 30. април 2018. године


Нада Суђић
Овлашћени ревизор

БРОКЕРСКО - ДИЛЕРСКО ДРУШТВО M&V INVESTMENTS“ А.Д., БЕОГРАД

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2017. године
(У хиљадама динара)

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Приходи од камата	10,337,947	4,684,393
Расходи камата	(2,021,462)	(1,006,354)
Добитак по основу камата	8,316,485	3,678,039
Приходи од накнада и провизија	1,872,349	692,239
Расходи од накнада и провизија	(464,405)	(147,957)
Добитак по основу накнада и провизија	1,407,944	544,282
Нето добитак/(губитак) по основу финансијских средстава намењених трговању	16,072	(16,693)
Нето добитак по основу финансијских средстава која се иницијално признају по фер вредности кроз биланс успеха	78,732	24,222
Нето добитак по основу финансијских средстава расположивих за продају	97,373	22,989
Нето приход од курсних разлика и ефеката уговорене валутне клаузуле	365,275	66,970
Нето добитак по основу инвестиција у придружена друштва и заједничке подухвате	9,133	-
Остали пословни приходи	13,436,906	546,773
Нето расход по основу обезвређења финансијских средстава и кредитно ризичних ванбилансних ставки	(61,660)	(1,077,999)
Укупан нето пословни приход	23,666,260	3,788,583
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(2,167,372)	(711,091)
Трошкови амортизације	(334,920)	(99,049)
Остали расходи	(4,246,664)	(1,738,718)
Добитак пре опорезивања	16,917,304	1,239,725
Порез на добитак	(603,322)	(424,409)
Добитак по основу одложених пореза	49,930	21,574
Губитак по основу одложених пореза	(1,358,063)	-
Добитак текуће године (након опорезивања)	15,005,849	836,890
Добитак који припада матичном ентитету	14,921,369	812,419
Добитак који припада власницима без права контроле	84,480	24,471

Ови консолидовани финансијски извештаји су одобрени од стране Извршног одбора Матичног друштва на дан 27. априла 2018. године.

Потписано у име Банкарске групе Брокерско - дилерског друштва M&V Investments а.д., Београд:

Радован Кецојевић
Извршни директор




Небојша Јевтић
Извршни директор и лице одговорно за састављање финансијских извештаја



КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2017. године

(У хиљадама динара)

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
АКТИВА		
Готовина и средства код централне банке	28,591,979	22,661,082
Заложена финансијска средства	1,001,077	2,012,926
Финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха намењена трговању	20,984	4,727
Финансијска средства која се иницијално признају по фер вредности кроз биланс успеха	7,311,317	6,410,930
Финансијска средства расположива за продају	24,413,599	34,847,401
Финансијска средства која се држе до доспећа	337,090	1,685,311
Кредити и потраживања од банака и других финансијских организација	12,341,925	9,592,970
Кредити и потраживања од комитената	114,302,716	89,355,458
Инвестиције у придружена друштва и заједничке подухвате	4,974,906	-
Нематеријална улагања	405,370	377,528
Некретнине, постројења и опрема	3,413,775	1,002,674
Инвестиционе некретнине	11,570,914	11,495,429
Текућа пореска средства	-	10,418
Одложена пореска средства	215,579	152,187
Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља	69,356	103,818
Остала средства	3,548,665	4,453,711
Укупно актива	<u>212,519,252</u>	<u>184,166,570</u>
ПАСИВА		
Финансијске обавезе по фер вредности кроз биланс успеха намењене трговању	7,950	7,106
Депозити и остале обавезе према банкама, другим финансијским организацијама и централној банци	2,399,603	412,458
Депозити и остале обавезе према другим комитентима	147,986,208	130,213,375
Резервисања	523,880	374,243
Текуће пореске обавезе	195,693	389,911
Остале обавезе	1,477,225	7,394,232
Укупно обавезе	<u>152,590,559</u>	<u>138,791,325</u>
Капитал		
Акцијски капитал	3,757,905	3,757,905
Добитак	27,917,423	11,860,931
Резерве	27,432,177	28,763,716
Учешћа без права контроле	821,188	992,693
Укупно капитал који припада власницима Банке	<u>59,928,693</u>	<u>45,375,245</u>
Укупно обавезе и капитал	<u>212,519,252</u>	<u>184,166,570</u>

Ови консолидовани финансијски извештаји су одобрени од стране Извршног одбора Матичног друштва на дан 27. априла 2018. године.

Потписано у име Банкарске групе Брокерско - дилерског друштва M&V Investments а.д., Београд:

Радован Кецојевић
Извршни директор




Небојша Јевтић
Извршни директор и лице
одговорно за састављање
финансијских извештаја

