

Прилог 2 – Финансијски извештаји за брокерско-дилерска друштва

Образац 4

Попуњава брокерско-дилерско друштво											
Матични број			Шифра делатности			ПИБ					
Пословно име:											
Седиште:											

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ БРОКЕРСКО-ДИЛЕРСКОГ ДРУШТВА
у периоду од ____ до ____ 20__ године

- износи 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		4020		4038		4056		4074		4092	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____												
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095	

Прилог 2 – Финансијски извештаји за брокерско-дилерска друштва

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
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____												
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053		4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4018		4036		4054		4072		4090		4108	

Прилог 2 – Финансијски извештаји за брокерско-дилерска друштва

Ред. Број	ОПИС	Компоненте осталог резултата							АОП	Укупан капитал [$\sum(\text{ред б кол. 3 до кол. 12}) - \sum(\text{ред а кол. 3 до кол. 12}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад висине капитала [$\sum(\text{ред а кол. 3 до кол. 12}) - \sum(\text{ред б кол. 3 до кол. 12}) \geq 0$]	
		АОП	440 Ревалоризационе резерве	АОП	441 резерве по основу 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
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____												
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181	4190		
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		4164					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4182	4191		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166					

Прилог 2 – Финансијски извештаји за брокерско-дилерска друштва

Ред. Број	ОПИС	Компоненте осталог резултата							АОП	Укупан капитал [\sum (ред б кол. 3 до кол. 12) - \sum (ред а кол. 3 до кол. 12)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала [\sum (ред а кол. 3 до кол. 12) - \sum (ред б кол. 3 до кол. 12)] ≥ 0	
		АОП	440 Ревалоризационе резерве	АОП	441 резерве по основу 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
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167		4183	4192		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150		4168					
4.	Промене у претходној ____ години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4184	4193		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170					

Прилог 2 – Финансијски извештаји за брокерско-дилерска друштва

Ред. Број	ОПИС	Компоненте осталог резултата							АОП	Укупан капитал [$\sum(\text{ред б кол. 3 до кол. 12}) - \sum(\text{ред а кол. 3 до кол. 12}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад висине капитала [$\sum(\text{ред а кол. 3 до кол. 12}) - \sum(\text{ред б кол. 3 до кол. 12}) \geq 0$]	
		АОП	440 Ревалоризационе резерве	АОП	441 резерве по основу 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
5.	Стање на крају претходне године 31.12. ____												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171		4185	4194		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154		4172					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4186	4195		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174					

Прилог 2 – Финансијски извештаји за брокерско-дилерска друштва

Ред. Број	ОПИС	Компоненте осталог резултата							АОП	Укупан капитал [$\sum(\text{ред б кол. 3 до кол. 12}) - \sum(\text{ред а кол. 3 до кол. 12}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад висине капитала [$\sum(\text{ред а кол. 3 до кол. 12}) - \sum(\text{ред б кол. 3 до кол. 12}) \geq 0$]	
		АОП	440 Ревалоризационе резерве	АОП	441 резерве по основу 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
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4121		4139		4157		4175		4187	4196		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4122		4140		4158		4176					
	Промене у текућој години _____ години												
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		4177		4188	4197		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178					

Прилог 2 – Финансијски извештаји за брокерско-дилерска друштва

Ред. Број	ОПИС	Компоненте осталог резултата							АОП	Укупан капитал [$\sum(\text{ред б кол. 3 до кол. 12}) - \sum(\text{ред а кол. 3 до кол. 12}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад висине капитала [$\sum(\text{ред а кол. 3 до кол. 12}) - \sum(\text{ред б кол. 3 до кол. 12}) \geq 0$]	
		АОП	440 Ревалоризационе резерве	АОП	441 резерве по основу 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
	Стање на крају текуће године 31.12. _____												
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179		4189		4198	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		4180					

У _____ дана _____ 20 _____ године

М.П. _____ Законски заступник