

Revizor

DRUŠTVO ZA RAČUNOVODSTVENU REVIZIJU I FINANSIJSKI INŽINJERING
Sarajevo, Džemala Bijedića 125

Sarajevo: ~~13.02.2006. godine~~

ID BR. 4200554560001

Broj: ~~01-1/06~~

Poreski br. 01636141

NEZAVISNO REVIZORSKO MIŠLJENJE

1. Izvršili smo reviziju bilansa stanja Registra vrijednosnih papira u Federaciji Bosne i Hercegovine d.d. Sarajevo (u daljem tekstu: Društvo) sa stanjem na dan 31.12.2005. godine, kao i Bilansa uspjeha, Izvještaja o stanju i promjenama na kapitalu i Izvještaja o novčanim tokovima, za period 01.01. do 31.12.2005.godine. Za ove finansijske izvještaje odgovoran je menadžment Društva. Naša odgovornost je da damo mišljenje o tim finansijskim izvještajima na osnovu izvršene revizije.
2. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi Standardi nalažu da planiramo i izvršimo reviziju da bi dobili razumnu pouzdanost o tome da u finansijskim izvještajima nema značajnog pogrešnog iznošenja činjenica. Revizija uključuje, na bazi testova, ispitivanje dokaza koji potkrepljuju iznose i objavljivanja iz finansijskih izvještaja. Revizija, takođe, podrazumijeva ocjenjivanje korištenih računovodstvenih načela i značajnih procjena od strane menadžmenta, kao i ocjenjivanje cjelokupnog predstavljanja finansijskih izvještaja. Mi vjerujemo da nam provedena revizija obezbjeđuje razumnu i pouzdanu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.
3. Po našem mišljenju, finansijski izvještaji daju istinito i fer vrijednosti, u svim stavkama od materijalnog značaja, finansijski položaj REGISTRA VRIJEDNOSNIH PAPIRA U FEDERACIJI BOSNE I HERCEGOVINE d.d. Sarajevo na dan 31.12.2005. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, promjene na kapitalu i promjene u toku novčanih sredstava za godinu koja je završila 31.12.2005. godine, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Računovodstvenim standardima FBiH, Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i pravilima poslovanja dioničkih društava.



Direktor
Hamdija Zukić
Hamdija Zukić, dipl.ecc.
- ovlašteni revizor -

«REGISTAR VRIJEDNOSNIH PAPIRA» d.d. Sarajevo
Revizija finansijskih izvještaja na dan 31.12.2005.godine
BILANS USPJEHA ZA PERIOD 01.01.-31.12.2005.GODINE

OPIS	(u KM)	
	31. decembra 2004. (revidirano)	31. decembra 2005
Prihodi od prodaje	2.157.947	2.987.043
Vrijednost pruženih usluga	2.157.947	2.987.043
Poslovni rashodi	(2.058.334)	(2.476.605)
Troškovi materijala, energije i usluga	(64.447)	(65.467)
Ostali nematerijalni troškovi	(620.106)	(756.150)
Troškovi zaposlenih	(1.079.376)	(1.216.387)
Amortizacija materijalne i nematerijalne imovine	(249.760)	(259.072)
Ostali poslovni rashodi	(44.645)	(56.372)
Rezultat iz poslovnih aktivnosti	99.613	510.438
Finansijski prihodi	2.447	7.050
Finansijski rashodi	-	(1.046)
Rezultat iz finansijskih aktivnosti	2.447	6.004
Ostali prihodi	329.938	354.141
Ostali rashodi	(210.969)	(431.393)
Rezultat iz ostalih aktivnosti	118.969	(77.252)
Rezultat tekuće godine	221.029	439.160
Porez na dobit tekuće godine	66309	32.948
Dobit poslije poreza	154.720	406.212
Neto dobit	154.720	406.212

Prateće bilješke na stranicama od 13 do 23 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

„REGISTAR VRIJEDNOSNIH PAPIRA“ d.d. Sarajevo
Revizija finansijskih izvještaja na dan 31.12.2005.godine

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2005.GODINE

OPIS	31. decembra 2004 (revidirano)	(u KM) 31. decembra 2005
AKTIVA (SREDSTVA)		
Dugotrajna imovina	763.235	652.075
Nematerijalna sredstva	478.914	375.572
Materijalna sredstva	284.321	276.503
Ostala materijalna sredstva	-	7.405
Finansijska imovina	-	-
Kratkotrajna imovina	1.279.849	1.707.670
Zalihe	-	-
Potraživanja od kupaca	547.644	606.746
Ostala potraživanja	110.103	93.717
Novac u banci i blagajni	611.705	995.236
Kratkoročna razgraničenja i rezervisanja	10.397	11.971
UKUPNA AKTIVA	2.043.084	2.359.745

„REGISTAR VRIJEDNOSNIH PAPIRA“ d.d. Sarajevo
Revizija finansijskih izvještaja na dan 31.12.2005.godine

OPIS	31. decembra 2004 (revidirano)	(u KM) 31. decembra 2005
PASIVA (KAPITAL I OBAVEZE)		
KAPITAL	1.282.887	1.734.322
Upisani kapital	842.600	842.600
Ostale rezerve	245.967	395.144
Zadržana dobit	494.320	496.578
OBAVEZE	760.197	625.423
Dugoročne obaveze	587.616	399.882
Obaveze za ostala razgraničenja	587.616	399.882
Kratkoročne obaveze	172.581	225.541
Obaveze prema dobavljačima	49.462	128.565
Ostale obaveze	4.767	28.827
Kratkoročna rezervisanja i razgraničenja	52.044	68.149
UKUPNA PASIVA	2.043.084	2.359.745
Vanbilansna evidencija	-	.

„REGISTAR VRIJEDNOSNIH PAPIRA“ d.d. Sarajevo
Revizija finansijskih izvještaja na dan 31.12.2005.godine

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKOM TOKOVIMA
ZA PERIOD 01.01.-31.12.2005.GODINE

R/B	O P I S	(u KM)	
		31. decembra 2004 (revidirano)	31. decembra 2005
1	2	3	4
Gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti			
1.	Neto dobit-gubitak	221.029	406.212
	Usklađivanje za:		
2.	Amortizacija/vrijednost usklađivanja nematerijalnih sredstava	249.760	142.662
3.	Rashodi (prihodi) od otuđenja materijalnih sredstava	-	-
4.	Amortizacija/vrijednost usklađivanja materijalnih sredstava	-	116.410
5.	Rashodi (prihodi) od otuđenja materijalnih sredstava	-	-
6.	Usklađivanja po osnovu finansijskih stalnih sredstava	-	-
7.	Nerealizovani rashodi (prihodi) kod razmjene valuta na tržištu (kursne razlike)	-	-
8.	Ostala usklađivanja za gotovinske stavke i tokove koji se odnose na ulagačke i finansijske aktivnosti	-	-
9.	Svega 2 do 8	249.760	259.072
10.	Povećanje (smanjenje zaliha)	-	-
11.	Povećanje (smanjenje) potraživanja		42.716
12.	Povećanje (smanjenje) obračunatih prihoda		1.574
13.	Povećanje (smanjenje) unaprijed plaćenih troškova		-
14.	(Povećanje) smanjenje obaveza prema dobavljačima		(79.103)
15.	(Povećanje) smanjenje ostalih obaveza		42.248
16.	(Povećanje) smanjenje obračunatih nefakturisanih troškova		-
17.	(Povećanje) smanjenje odloženih prihoda		(16.105)
18.	Svega 10 do 17		(8.670)
19.	A. Neto gotovina dobijena od poslovnih aktivnosti (1+9+18)		656.614

"REGISTAR VRIJEDNOSNIH PAPIRA" d.d. Sarajevo
Revizija finansijskih izvještaja na dan 31.12.2005.godine

1	2	3	4
Gotovinski tok od ulagačkih aktivnosti:			
20.	Nabavka (prodaja) nematerijalnih sredstava	-	-
21.	Nabavka (prodaja) materijalnih sredstava		85.349
22.	Sticanje (otuđenje) udjela u podružnicama		-
23.	Sticanje (otuđenje) udjela u pridruženim pravnim licima		-
24.	Dati krediti (povrat kredita) pravnim licima u grupi		-
25.	Dati krediti (povrat kredita) drugim povezanim pravnim licima		-
26.	Nabavka (otuđenje) drugih ulaganja		-
27.	Dati krediti (povrat kredita) drugim pravnim licima		-
28.	Ostali tokovi od ulagačkih aktivnosti		-
29.	B. Neto gotovina korištena u ulagačkim aktivnostima (20 do 28)		(85.349)
Gotovinski tok od finansijskih aktivnosti:			
Primici od izdavanja dionica i ostalih oblika formiranja i povećanja kapitala			
30.			-
31.	Otkup (iskup) dionica i ostalih oblika kapitala		-
32.	Nabavka (prodaja) vlastitih dionica		-
33.	Primljena pozajmljena sredstva		-
34.	Povrat pozajmljenih sredstava		-
35.	Plaćanje dividendi		-
36.	Ostali tokovi od finansijskih aktivnosti		187.734
37.	C. Neto gotovina korištena u finansijskim aktivnostima (30 do 36)		(187.734)
38.	Neto povećanje (smanjenje) gotovine na računu i u blagajni (A+B+C)		383.531
39.	1. Početno stanje gotovine na računu i u blagajni		611.705
40.	2. Konačno stanje gotovine na računu i u blagajni		995.236
41.	Neto povećanje (smanjenje) gotovine na računu i u blagajni (A+B+C)		383.531

"REGISTAR VRIJEDNOSNIH PAPIRA" d.d. Sarajevo
Revizija finansijskih izvještaja na dan 31.12.2005.godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU ZA 2005. GODINU

Podaci o promjenama u kapitalu

(u KM)

R/B	OPIS	Upisani vlasnički kapital	Ostale rezerve	Akumulirana dobit (gubitak)	Vlastite dionice	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7
1.	Stanje na dan 01.01.2004	1.000.000	-	1.028.167	-	1.028.167
2.	Raspored dobiti	742.600	245.967	(988.567)	-	-
3.	Dobit tekuće godine	-	-	499.943	-	499.943
4.	Stanje na dan 01.01.2005. godine	842.600	245.967	239.543	-	1.328.110
5.	Prenos dobiti	-	-	406.212	-	406.212
6.	Raspored akumulirane dobiti	-	149.177	(149.177)	-	-
7.	Dobit tekuće godine				-	
8.	Stanje na dan 31.12.2005. godine	842.600	395.144	496.578	-	1.734.322
