

BANJALUČKA BERZA A.D. BANJA LUKA

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ 2021

**POSLOVNI IZVJEŠTAJ
BANJALUČKE BERZE
ZA 2021. GODINU**

WWW.BLBERZA.COM

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

POSLOVNI IZVJEŠTAJ

ZA 2021. GODINU

1. UVODNI DIO	01
2. STATISTIKE	03
3. FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI	15
4. PROIZVODI I USLUGE	20

IZAZOVNA GODINA IZA NAS



Tržište hartija od vrijednosti tokom 2021. godine obilježio je rast redovnog prometa akcijama i obveznicama te značajno manji iznos javnih emisija obveznica. Ukupan promet je iznosio 377,8 miliona KM, što je pad od 48,53% u odnosu na prethodnu godinu. Ovo je posljedica manjeg zaduživanja Republike Srpske kroz emisije obveznica na Berzi što je dovelo do pada prometa u javnim ponudama za 61%. S druge strane porastao je redovan promet akcijama i obveznicama za 18,8%, te vrijednost prijavljenih blok poslova za 14,7%.

Na tržištu novca emitovano je 115 miliona KM trezorskih zapisa Republike Srpske u tri emisije po stopama u rasponu 0,50-0,57%. Sekundarni promet na tržištu novca je iznosio 4,9 miliona KM. Vrijednost berzanskog indeksa (BIRS) je porasla za 15,77%. Rasla je i vrijednost indeksa koji prati kretanje cijana obveznica (ORS) za 2,76%.

Najviše se trgovalo akcijama ZTC Banja Vrućica a.d. Teslić (15,3 miliona KM), Telekoma Srpske a.d. Banja Luka (13,7 miliona KM) i Nove Banke a.d. Banja Luka (3,6 miliona KM). Najveću dividendu je isplatio Telekom Srpske u vrijednosti od 74,3 miliona KM odnosno 0,1512 KM po akciji. Cijena akcija Telekom Srpske je porasla za 43,4%, dok je dividendni prinos iznosio oko 12%.

Organizovano je šest multilateralnih kompenzacija. Ukupno je kompenzovano 94,5 miliona KM što je pomoglo u smanjenju nelikvidnosti u privredi i javnom sektoru. Nastavljen je rad na unapređenju sistema s ciljem olakšavanja kratkoročnog finansiranja privrednih subjekata uvođenjem elektronskog akceptnog naloga koji bi bio mjenica sa izvršnim svojstvima.

Dvadeset godina od osnivanja Banjalučke berze je obilježeno predstavljanjem novog internet portala. Usvojeni su novi grafički standardi, logotip i moderni vizuelni identitet. Na novom internet portalu Banjalučke berze implementirani su interaktivni grafikoni, moderan prikaz različitih vijesti i kalendara aukcija hartija od vrijednosti, te je omogućena responzivnost internet stranica na mobilnim i drugim uređajima.

Nadamo se da ćemo 20 godina od početka trgovanja učiniti godinom početka tranzicije od tržišta koje je služilo za privatizaciju državnog kapitala ka efikasnem tržištu koje je u funkciji finansiranja poslovanja privrednih društava i javnog sektora.

NOVI VIZUELNI IDENTITET BANJALUČKE BERZE

NA DVADESETU GODIŠNJCU BANJALUČKE BERZE KREIRAN JE NOVI VIZUELNI IDENTITET I OBJAVLJEN NOVI INTERNET PORTAL.

Banjalučka berza je usvojila nove grafičke standarde i moderni vizuelni identitet.

Kreiran je novi logotip i objavljen novi internet portal.

Na novom internet portalu Banjalučke berze implementirani su interaktivni grafikoni, moderan prikaz različitih vijesti i kalendar aukcija hartija od vrijednosti, te je omogućena rezponsivnost internet stranica na mobilnim i drugim uređajima.

20 godina
Banjalučke berze:

943.286 transakcija

7,3 milijarde KM prometa

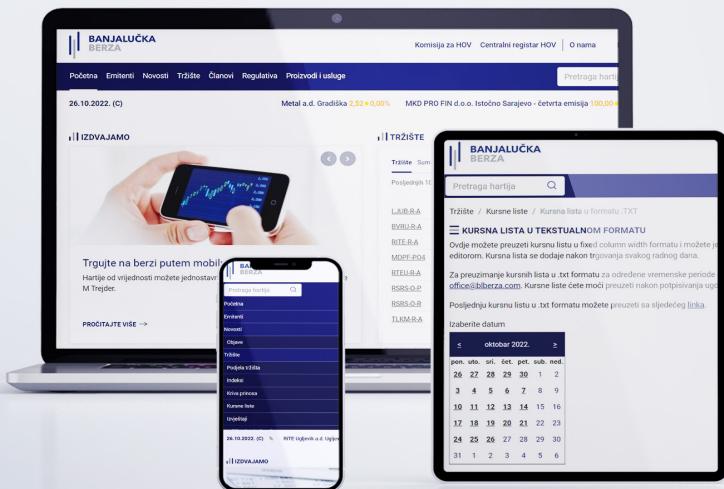
0 grešaka na sistemu

10 zaposlenih

preko 20 svjetskih vendora

desetine proizvoda i servisa

BANJALUČKA BERZA OBILJEŽILA 20 GODINA POSLOVANJA



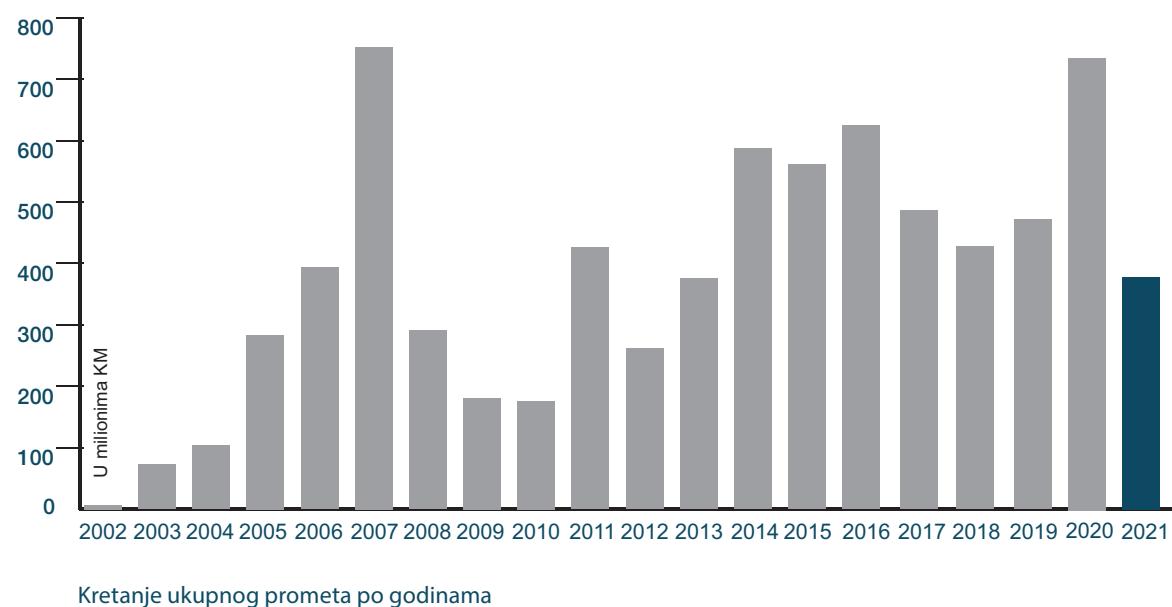
STATISTIKE TRŽIŠTA HARTIJA OD VRIJEDNOSTI

UKUPAN PROMET U 2021. GODINI

Ukupan promet (uključujući blok poslove, prijavljene poslove po osnovu preuzimanja, aukcije za pakete akcija, obveznice, javne ponude i trezorske zapise) u 2021. godini iznosio je 377.797.070 KM.

Ukupan promet u 2021. godini sastojao se od:

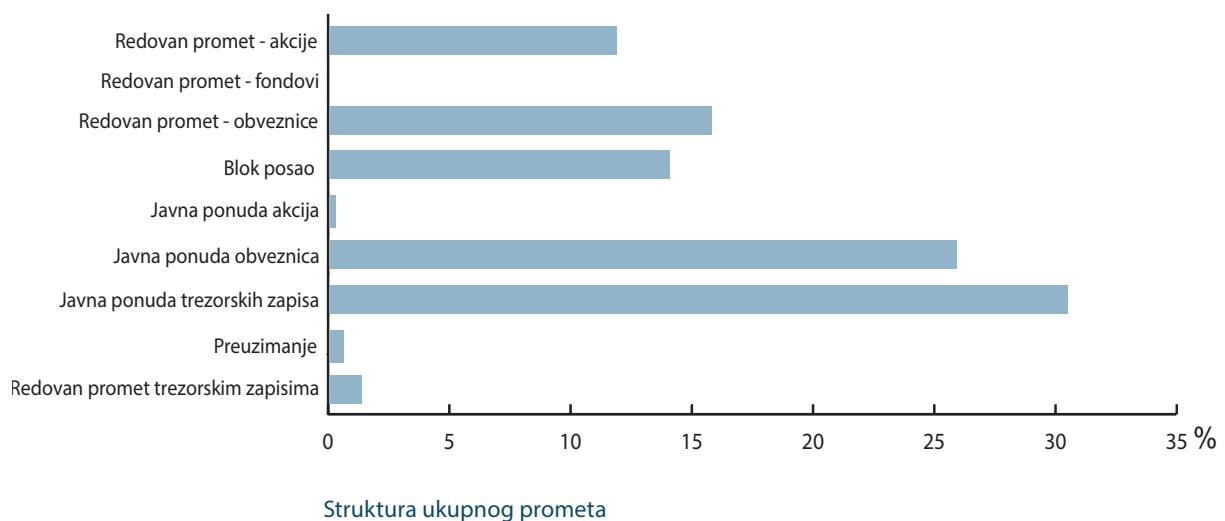
- 44.740.148 KM - redovan promet akcije,
- 6.720 KM - redovan promet fondovi,
- 59.634.704 KM - redovan promet obveznice,
- 4.992.950 - redovan promet trezorski zapisi,
- 53.012.358 KM - blok poslovi,
- 712.938 KM - javne ponude akcija
- 97.605.042 KM - javne ponude obveznica,
- 115.044.518 KM - javne ponuda trezorskih zapisa,
- 2.047.692 KM - preuzimanja.



STRUKTURA PROMETA

Od ukupnog prometa u 2021. godini, 30,45% čini javna ponuda trezorskih zapisa, 25,84% čini javna ponuda obveznica, 15,78% redovan promet obveznica, 14,03% blok poslovi, 11,84% redovan promet akcija, 1,32% redovan promet trezorskih zapisa, 0,54% preuzimanja, 0,19% javna ponuda akcija i 0,0018% redovan promet fondova.

REDOVAN PROMET AKCIJAMA PORASTAO ZA 18,82% A REDOVAN PROMET OBVEZNICAMA ZA 5,13%



REDOVAN PROMET AKCIJAMA

Ukupan redovan promet u 2021. godini (izuzimajući blok poslove, preuzimanja, aukcije za pakete akcija i javne ponude) iznosio je 109.374.552 KM i čini 29% ukupnog prometa. Tokom 256 dana redovnog trgovanja ukupno je zaključeno 4.098 transakcija, što je za 30,55% niže nego u 2020. godini. U prosjeku je zaključeno 16 transakcije po danu trgovanja.

Prosječan redovan dnevni promet u 2021. godini je iznosio 174.792 KM, a prosječna vrijednost pojedinačne transakcije je iznosila 10.919 KM.

Najveći promet u 2021. godini je ostvaren akcijama emitentata koji su uvršteni na službenom berzanskom tržištu - lista B (75,09%), akcijama na slobodnom tržištu (23,25%), akcijama na službenom berzanskom tržištu - lista C (1,64%) i akcijama na službenom berzanskom tržištu - zatvoreni investicioni fondovi (0,02%).



Službeno berzansko tržište

76,75%

23,25%

Učešće u redovnom prometu

NAJTRGOVANIJE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI U REDOVNOM PROMETU

Oznaka hartije	Naziv emitenta	Cijena na dan 31.12.21.	Prosječna cijena	Broj transakcija	Vrijednost (KM)
BVRU-R-A	ZTC Banja Vrućica a.d. Teslić	0,901	1,4491	181	15.344.847
RSBD-O-N	Republika Srpska 4,5% 03/03/23	103,33	104,0683	19	14.667.398
TLKM-R-A	Telekom Srpske a.d. Banja Luka	1,42	1,1247	1.638	13.693.542
RSRS-O-P	Republika Srpska - ratna šteta 15	94,71	95,0669	400	6.008.687
RSBD-O02	Republika Srpska 3,50% 05/05/22	101,71	101,7100	1	5.085.500
RS21-T02	Republika Srpska - trezorski zapisi 6M 04/08/21	99,859	99,8590	1	4.992.950
RSDS-O-I	Republika Srpska - dev. štednja 9	101,2	100,8568	199	4.340.898
RSBD-O-T	Republika Srpska 4,5% 07/09/23	105,25	105,2500	3	4.246.838
NOVB-R-E	Nova banka a.d. Banja Luka	0,5	0,4988	224	3.621.638
RSRS-O-M	Republika Srpska - ratna šteta 13	96	96,3512	188	3.315.027
OSTALO				2.634	34.057.198
Ukupno			5.488	109.374.522	

REDOVAN PROMET OBVEZNICAMA

U 2021. godini ostvareno je 59.634.704 KM prometa obveznicama, što je činilo 15,79% ukupnog prometa.

BLOK POSLOVI

U 2021. godini članovi Banjalučke berze su zaključili 7 blok poslova.

Ukupna vrijednost trgovanja blok poslovima je iznosila 53.012.358 KM što predstavlja 14,03% ukupnog prometa na Banjalučkoj berzi. Vrijednost blok poslova je za 14,70% veća nego u prethodnoj godini. Prosječna vrijednost pojedinačnog blok posla u 2021. godine je iznosila 7.573.194 KM.

JAVNA PONUDA AKCIJA

U 2021. godini ostvarena je jedna javna ponuda akcija u vrijednosti od 712.938 KM, što čini 0,19% od ukupnog prometa.

JAVNA PONUDA OBVEZNICA

U 2021. godini ostvareno je 97.605.042 KM prometa kroz 12 javnih ponuda obveznica, što je činilo 25,84% ukupnog prometa.

JAVNA PONUDA TREZORSKIH ZAPISA

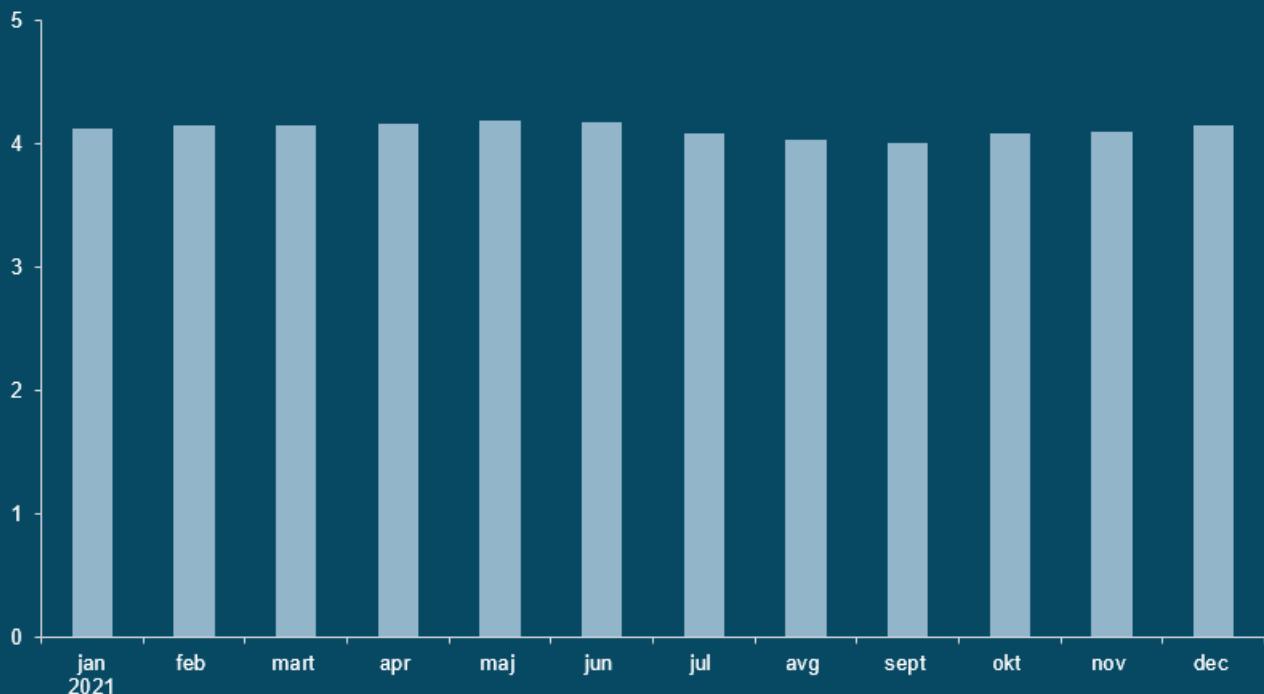
U 2021. godini ostvareno je 115.044.518 KM prometa kroz 4 javne ponude trezorskih zapisa, što je činilo 30,45% ukupnog prometa.

POSLOVI PRIJAVLJENI PO OSNOVU PONUDA ZA PREUZIMANJE

U 2021. godini prijavljeno je 8 poslova po osnovu završenih ponuda za preuzimanje u ukupnoj vrijednosti od 2.047.692 KM, što je činilo 0,54% ukupnog prometa. Prosječna vrijednost posla po osnovu završenih ponuda za preuzimanje je iznosila 255.962 KM.

TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA

Ukupna tržišna kapitalizacija svih hartija od vrijednosti kojima se trguje na Banjalučkoj berzi 31.12.2021. je iznosila 4.146.365.136 KM, što je za 3,38% više nego na kraju 2020. godine.



Kretanje tržišne kapitalizacije u milijardama KM



AKCIJE

68,95%

OBVEZNICE

31,05%

Učešće hartija od vrijednosti u ukupnoj tržišnoj kapitalizaciji

BERZANSKI INDEKSI

2021

BERZANSKI INDEKS REPUBLIKE SRPSKE - BIRS

BIRS je u 2021. godini porastao za 15,77% i 31.12.2021. godine vrijednost BIRS-a je iznosila 667,93 poena.

Najvišu vrijednost BIRS je imao 22. decembra 2021. (691,23 poena), a najnižu vrijednost je imao 13. jula 2021. godine (554,39 poena).

Oznaka hartije	Naziv emitenta	Cijena na dan 31.12.20.	Cijena na dan 31.12.21.	Promjena %	Promet (KM)
BOKS-R-A	Boksit a.d. Milići	0,58	0,45	-22,41%	11.240
BVRU-R-A	ZTC Banja Vrućica a.d. Teslić	1,33	0,901	-32,26%	15.344.847
DEST-R-A	Hemijačka industrija Destilacija a.d. Teslić	0,22	0,232	5,45%	7.407
EKBL-R-A	Elektrokraina a.d. Banja Luka	0,109	0,1	-8,26%	22.988
ELBJ-R-A	Elektro - Bijeljina a.d. Bijeljina	0,131	0,285	117,56%	17.903
ELDO-R-A	Elektro Dobojski a.d. Dobojski	0,3	0,24	-20,00%	84.436
HEDR-R-A	Hidroelektrane na Drini a.d. Višegrad	0,201	0,236	17,41%	237.594
HELV-R-A	Hidroelektrane na Vrbasu a.d. Mrkonjić Grad	0,33	0,324	-1,82%	310.306
HETR-R-A	Hidroelektrane na Trebišnjici a.d. Trebinje	0,191	0,23	20,42%	284.993
RITE-R-A	RiTE Gacko a.d. Gacko	0,025	0,03	20,00%	12.589
RTEU-R-A	RiTE Ugljevik a.d. Ugljevik	0,033	0,034	3,03%	28.489
TLKM-R-A	Telekom Srpske a.d. Banja Luka	0,99	1,42	43,43%	13.693.542

Berzanski indeks Republike Srpske

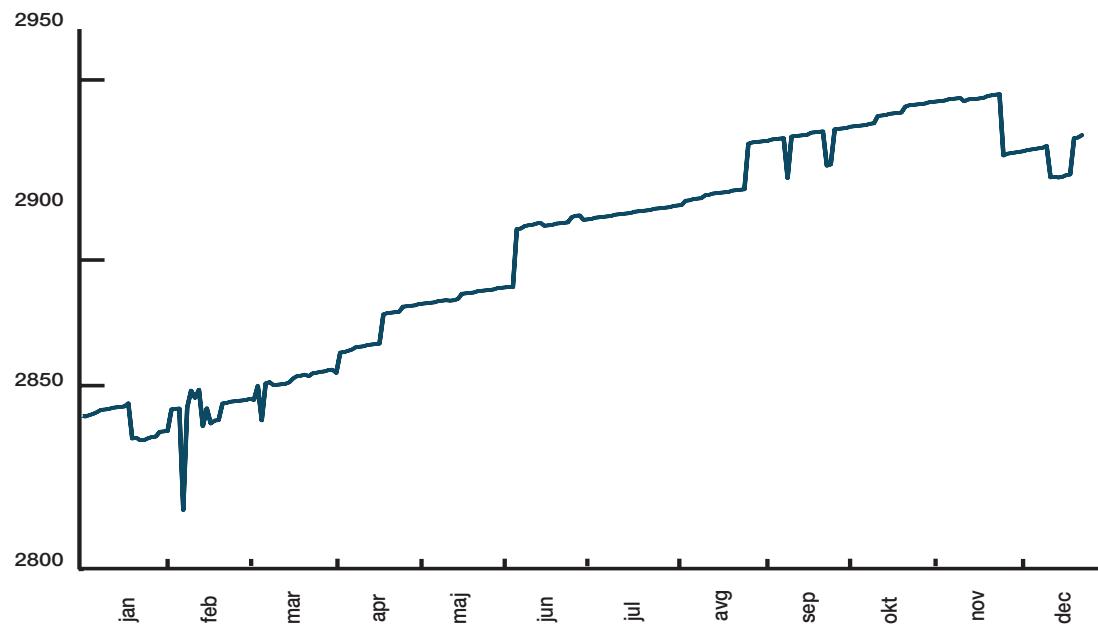


INDEKS OBVEZNICA REPUBLIKE SRPSKE - ORS

ORS je u 2021. godini zabilježio rast od 2,76% i 31.12.2021. godine vrijednost ORS-a je iznosila 2.920,61 poena. Najveću vrijednost ORS je imao 2. decembra 2021. godine (2.931,99 poena), a najnižu vrijednost je imao 11. februara 2021. godine (2.816,52 poena).

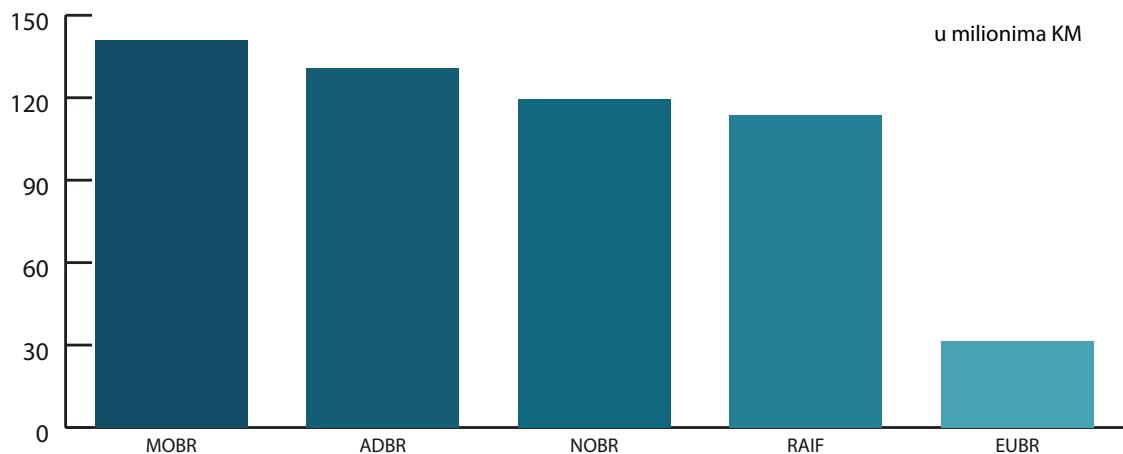
Oznaka hartije	Naziv emitenta	Cijena na dan 31.12.20.	Cijena na dan 31.12.21.	Promjena %	Promet (KM)
RSDS-O-H	Republika Srpska - dev. štednja 8	100,75	101	0,25%	714.757
RSDS-O-I	Republika Srpska - dev. štednja 9		101,2		4.340.898
RSRS-O-J	Republika Srpska - ratna šteta 10	97,8	98,11	0,32%	1.501.976
RSRS-O-L	Republika Srpska - ratna šteta 12	97	97,7	0,72%	481.392
RSRS-O-M	Republika Srpska - ratna šteta 13	94,9	96	1,16%	3.315.027

Indeks obveznica Republike Srpske



PROMET PO ČLANOVIMA BERZE

UKUPAN PROMET



Tri redovna člana berze sa ostvarenim najvećim prometom u 2021. godini (uključujući blok poslove, aukcije za pakete akcija i javne ponude) su:

1. Monet Broker a.d. Banja Luka (141,15 miliona KM),
2. Advantis Broker a.d. Banja Luka (130,71 miliona KM),
3. Nova Banka a.d. Banja Luka (119,42 miliona KM).

Učešće članova berze u ukupnom prometu

MONET BROKER

ADVANTIS BROKER

BROKER NOVA

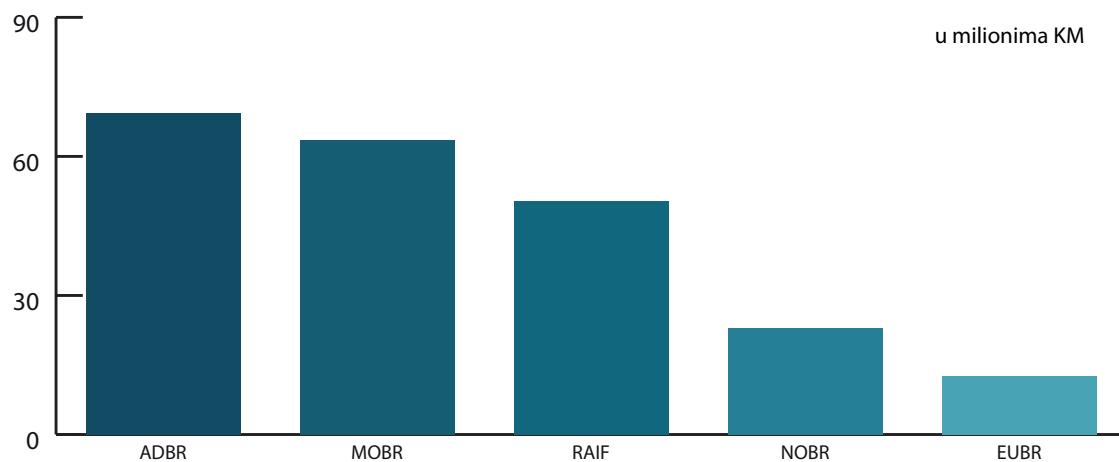
18,78 %

17,39 %

15,89 %

PROMET PO ČLANOVIMA BERZE

REDOVAN PROMET

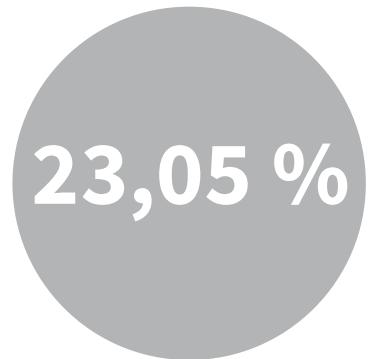
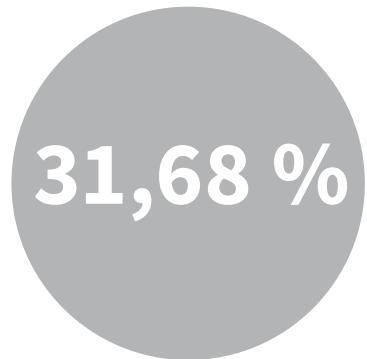


Tri člana berze sa ostvarenim najvećim redovnim prometom u 2021. godini (isključujući blok poslove, prijavljivanje preuzimanja, aukcije za pakete akcija i javne ponude) su:

1. Advantis Broker a.d. Banja Luka (69,29 miliona KM),
2. Monet Broker a.d. Banja Luka (63,45 miliona KM),
3. Raiffeisen Capital a.d. Banja Luka (50,42 miliona KM).

Učešće članova berze u ukupnom prometu

ADVANTIS BROKER MONET BROKER RAIFFEISEN CAPITAL



TRŽIŠTE NOVCA

Banjalučka berza organizuje tržište novca s namjerom da omogući institucionalnim investitorima u Bosni i Hercegovini transparentno trgovanje kratkoročnim finansijskim instrumentima.

Pravilima tržišta novca regulisano je trgovanje:

- depozitima,
- kratkoročnim hartijama od vrijednosti,
- repo ugovorima i
- devizama.

Učesnici tržišta mogu biti banke, društva za osiguranje, mikrokreditna društva, društva za upravljanje investicionim fondovima, berzanski posrednici i druge finansijske institucije iz Bosne i Hercegovine. Ostavljena je mogućnost i da CBBH, Ministarstvo finansija BiH, Ministarstvo finansija RS, Ministarstvo finansija FBIH, Direkcija za finansija Brčko Distrikta, IRB RS, DU PREF budu učesnici tržišta u skladu sa propisima koji regulišu njihovo posovanje.

Transakcije će se zaključivati preko Sistema tržišta novca (STN) koji je razvila Banjalučka berza korišćenjem savremenih WEB tehnologija. Pravila tržišta novca stupila su na snagu 17.12.2013. godine. Prvi repo ugovor zaključen je 24.02.2014. godine.

PRIMARNO SEKUNDARNO TRŽIŠTE TRŽIŠTE

Na primarnom tržištu novca u 2021. godini održane su četiri aukcije trezorskih zapisa ukupne vrijednosti 115.044.518 KM. Prosječna efektivna stopa po kojoj su prikupljana sredstva na aukcijama trezorskih zapisa iznosila je 0,48%.

Na sekundarnom trgovaju realizovan je jedan posao sa trezorskim zapisima ukupne vrijednosti 4.992.950 KM.

U 2021. godini nije sklopljen nijedan repo posao.

MULTILATERALNE KOMPENZACIJE I CESIJE

Banjalučka berza je organizovala šest multilateralnih kompenzacija u 2021. godini. Kompenzovano je 94.541.918 KM obaveza i potraživanja.

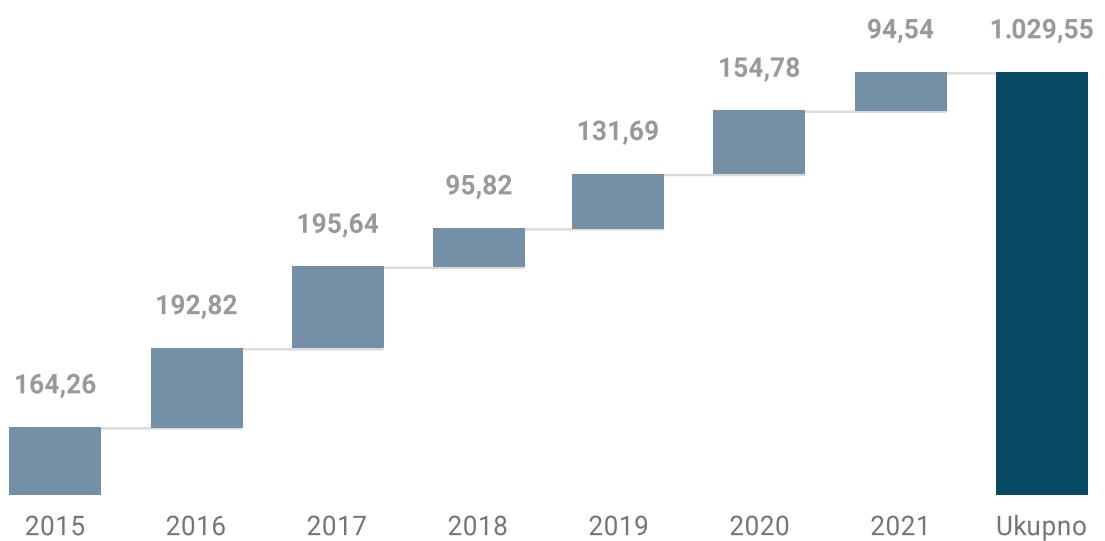
Kompenzacija	Dugovi	Raspoloživo	Kompenzovano	Učesnici
2021/1	844.746.083,48	119.057.293,11	19.303.352,85	577
2021/2	748.099.712,60	105.624.889,50	15.450.076,37	494
2021/3	757.852.531,05	95.786.836,94	11.318.462,19	495
2021/4	742.244.636,98	94.655.692,90	14.347.419,08	472
2021/5	607.131.269,40	95.161.544,18	13.429.882,56	467
2021/6	620.853.482,72	110.997.637,25	20.692.724,79	489

REZULTATI KOMPENZACIJA

U 2021. GODINI UKUPNO JE KOMPENZOVANO
94,54 MILIONA KM OBAVEZA I POTRAŽIVANJA.

KRETANJE KOMPENZACIJA PO GODINAMA

Kretanje kompenzacija po godinama u milionima KM



Od 2015. godine do 2021. godine ukupno je kompenzovano 1,03 milijarde KM obaveza i potraživanja učesnika iz privatnog i javnog sektora Republike Srpske.

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

2021

KONSOLIDOVANI BILANS USPJEHA ZA 2021. GODINU

Za period od 01.01 do 31.12.2021.	2021	2020
POSLOVNI PRIHODI	1.089.036	1.143.489
Prihodi od usluga	1.084.503	1.102.275
Ostali poslovni prihodi	4.533	41.214
POSLOVNI RASHODI	(985.598)	(1.023.191)
Troškovi materijala, goriva i energije	(10.515)	(9.801)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	(624.631)	(625.861)
Troškovi proizvodnih usluga	(99.272)	(139.511)
Troškovi amortizacije	(140.888)	(118.228)
Nematerijalni troškovi	(103.047)	(120.142)
Troškovi poreza i doprinosa	(7.245)	(9.648)
POSLOVNI DOBITAK (GUBITAK)	103.438	120.298
FINANSIJSKI PRIHODI	248.959	287.612
Finansijski prihodi	249.207	289.545
Finansijski rashodi	(248)	(1.933)
DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI	352.397	407.910
OSTALI PRIHODI/RASHODI	24.516	163.932
Ostali prihodi	48.197	179.593
Ostali rashodi	(23.681)	(15.661)
DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	376.913	571.842
Porez na dobitak	(22.040)	(38.895)
NETO DOBITAK TEKUĆE GODINE	354.873	532.947
Nerealizovani dobici (gubici) po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	(58.100)	(265.877)
UKUPNI NETO DOBITAK PERIODA	296.773	267.070

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA

Na dan	31.12.2021.	31.12.2020.
AKTIVA		
Stalna imovina	2.960.632	2.794.039
Nematerijalna ulaganja	230.670	197.052
Osnovna sredstva	586.540	490.228
Dugoročni finansijski plasmani	2.161.422	2.106.759
Obrtna imovina	1.859.625	2.150.049
Dati avansi	24.757	44.297
Potraživanja od kupaca	301.017	237.827
Druga kratkoročna potraživanja	142.867	100.980
Kratkoročni finansijski plasmani	600.997	581.843
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	733.964	1.153.486
Aktivna vremenska razgraničenja	56.023	31.616
Ukupna aktiva	4.820.257	4.944.088
PASIVA		
Kapital	4.538.747	4.640.974
Akcijski kapital	2.660.000	2.660.000
Zakonske rezerve	271.468	271.468
Revalorizacione rezerve	158.760	216.680
Neraspoređeni dobitak	1.448.519	1.492.646
Dugoročne obaveze	2.495	56.303
Razgraničeni prihodi	2.495	56.303
Kratkoročne obaveze	279.015	246.811
Primljeni avansi	5.167	5.604
Dobavljači	5.839	19.290
Ostale kratkoročne obaveze	268.009	221.917
Pasivna vremenska razgraničenja	-	-
Ukupna pasiva	4.820.257	4.944.088

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Бањалучке берзе хартија од вриједности а.д. Бања Лука

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извјештаја Бањалучке берзе хартија од вриједности а.д. Бања Лука (у даљем тексту: "Друштво") и зависног друштва (заједно у даљем тексту: "Група") који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2021. године, и одговарајући консолидовани биланс успјеха, консолидовани извјештај о промјенама на капиталу и консолидовани биланс токова готовине за годину која се завршила на тај дан, и напомене уз консолидоване финансијске извјештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, приложени консолидовани финансијски извјештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима, финансијске позиције Групе на дан 31. децембар 2021. године и њене финансијске успјешности и токова готовине за годину која се завршила на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Српске.

Основе за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (ISA) и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одјељку извјештаја који је наспровљен *Одговорности ревизора за ревизију консолидованих финансијских извјештаја*. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Међународним етичким кодексом за професионалне рачуновође (укључујући Међународне стандарде независности) Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтјевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извјештаја у Републици Српској, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтјевима и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за консолидоване финансијске извјештаје

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових консолидованих финансијских извјештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Српске, као и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су потребне за припрему консолидованих финансијских извјештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале усљед криминалне радње или грешке.

При састављању консолидованих финансијских извјештаја, руководство је одговорно за процјену способности Групе да настави са пословањем у складу са начелом сталности, објелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примјену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намјерава да ликвидира Групу или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извјештавања Групе.

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извјештаја

Наш циљ је стицање увјеравања у разумној мјери о томе да консолидовани финансијски извјештаји, узети у цјелини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале усљед криминалне радње или грешке; и издавање ревизорог извјештаја који садржи мишљење ревизора. Увјеравање у разумној мјери означава висок ниво увјеравања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увијек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану усљед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донијете на основу ових консолидованих финансијских извјештаја.



Deloitte se odnosi na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, skraćeno DTTL, i mrežu njegovih članova i s njima povezanih subjekata (zajednički „ организација Deloitte ”). DTTL („ Deloitte Global ”) i svaki njegov član i njegovi povezani subjekti su pravno odvojeni i самостalni subjekti, koji se ne mogu međusobno obavezivati na određene radnje u odnosu na treće strane. DTTL i svi njegovi povezani subjekti odgovorni su isključivo za vlastita, a ne međusobna, djela i propuste. Usluge klijentima ne pruža DTTL. Detaljan opis DTTL-a i njegovih članova možete pronaći na adresi www.deloitte.com/ba/o-nama.

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Бањалучке берзе хартија од вриједности а.д. Бања Лука (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извјештаја (наставак)

Као дио ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примјењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процјену ризика од материјално значајних погрешних исказа у консолидованим финансијским извјештајима, насталих усљед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбедје основу за мишљење ревизора. Ризик да материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње неће бити идентификовани већи је него за погрешне исказе настале усљед грешке, зато што криминална радња може да укључи удружијање, фалсификовање, намјерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумјевање о функционисању интерних контрола које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле Друштва.
- Вршимо процјену примјењених рачуноводствених политика и у којој мјери су разумне рачуноводствене процјене и повезана објелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примјене начела сталности пословања од стране руководства као рачуноводствене основе и, на основу прикупљених ревизијских доказа, о томе да ли постоји материјално значајна неизвјесност у вези са догађајима или околностима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Групе да настави да послује у складу са начелом сталности пословања. Ако закључимо да постоји материјална неизвјесност, дужни смо да у свом извјештају скренемо пажњу на објелodaњивања у вези са наведеним, у консолидованим финансијским извјештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци заснивају се на ревизијским доказима прикупљеним до датума извјештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или околности могу довести до престанка пословања Групе у складу са начелом сталности пословања.
- Вршимо процјену укупне презентације, структуре и садржаја консолидованих финансијских извјештаја, укључујући објелodaњивања, као и да ли су у консолидованим финансијским извјештајима основне трансакције и догађаји приказани на начин којим се постиже фер презентација.
- Прибављамо довољно адекватних ревизијских доказа у вези са финансијским информацијама ентитета или пословних активности у оквиру Групе како би изразили мишљење о консолидованим финансијским извјештајима. Ми смо одговорни за усмјеравање, надзор и извршење ревизије Групе. Такође, ми смо искључиво одговорни за наше ревизијско мишљење.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између остalog, планирани обим и временски распоред ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући евентуалне значајне недостатке у систему интерних контрола које смо идентификовали током ревизије.

Сабина Софтић
Директор

Deloitte д.о.о. Сарајево – Подружница Бања Лука
Браће Мажар и мајке Марије 58 и 60
Бања Лука, Босна и Херцеговина
26. јули 2022. године



Давор Џајић
Овлашћени ревизор

PROIZVODI I USLUGE

2021

PRAĆENJE TRGOVANJA

Banjalučka berza omogućava praćenje trgovanja na dva načina.
U zavisnosti od potreba korisnika moguće je izabrati jedan od modela:

- BLSE observer stanica
- BLSE Online



BLSE Observer

BLSE Observer stanica je softver namijenjen za praćenje trgovanja na Banjalučkoj berzi u realnom vremenu. Zbog svojih naprednih karakteristika namijenjen je profesionalnim investitorima, analitičarima i investicionim menadžerima.

BLSE Online

BLSE Online omogućava praćenje trgovanja putem Interneta uz minimalno kašnjenje. BLSE Online 24 časa dnevno pruža informacije o nalozima po cijenama, zaključenim poslovima i istorijskim podacima za sve hartije od vrijednosti. Jedna od naprednih mogućnosti koje BLSE Online pruža korisniku je detaljno praćenje portfelja. Korisnici mogu koristiti besplatnu verziju BLSE Online koja prikazuje podatke sa kašnjenjem od 15 minuta.

BLSE DATA VENDING

VENDORI:

- Bank of New York Mellon
- Barclays Bank plc
- Bečka berza
- Bloomberg
- Citygroup Global Markets Ltd.
- Dow Jones Indices
- Exchange Data International
- FactSheet Research System Inc
- FTSE International Limited
- Goldman Sachs&Co
- JP Morgan Chase & Co
- Morningstar Ltd
- MSCI
- Rimes Technologies Corp.
- SIX Telekurs
- SNL Financial LC
- Société Générale
- Statpro Canada Inc
- S&P Dow Jones Indices
- Raiffeisen Centrobank AG
- Renaissance Technologies
- TGS Management Company LLC
- Thomson Reuters
- UBS AG

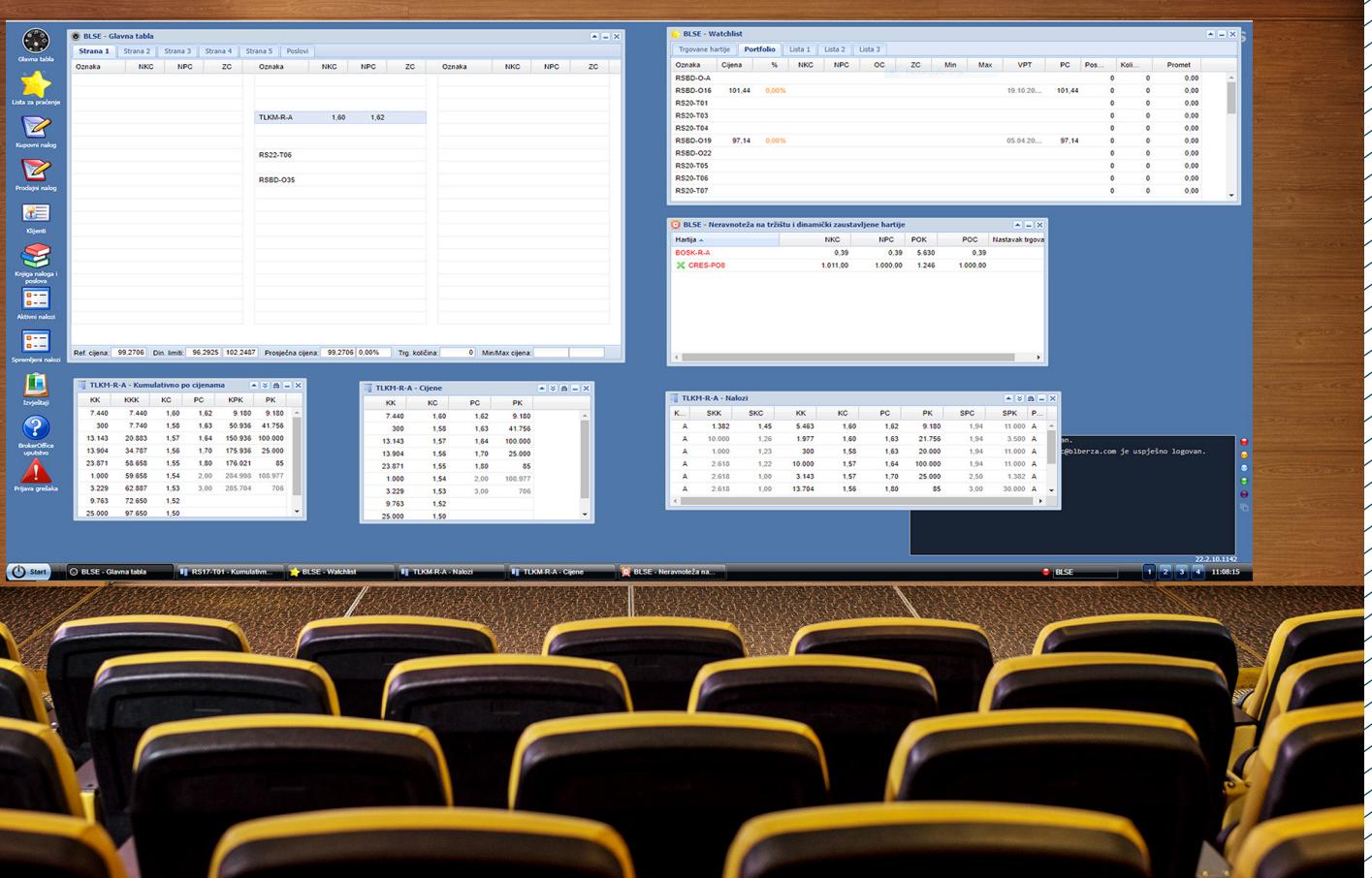
26 VENDORA

Efikasno funkcionisanje tržišta kapitala podrazumijeva dostupnost pouzdanih, tačnih, jasnih i pravovremenih informacija. Razumijevajući značaj informacija za donošenje investicionih odluka Banjalučka berza je u saradnji sa Bečkom berzom omogućila svim zainteresovanim vendorima preuzimanje podataka o trgovanjima bez kašnjenja, sa kašnjenjem od 15 minuta i podatke na kraju dana trgovanja.

Podaci se mogu preuzimati putem sistema za distribuciju podataka (ADH) Bečke berze ili direktno od Banjalučke berze, nakon potpisivanja standardnog ugovara o distribuciji podataka (MDA). Podaci se distribuiraju putem FIX protokola ili SQL Feed aplikacije u zavisnosti od želje i potrebe klijenta.

Vendori Banjalučke berze dobijaju podatke o tržišnoj segmentaciji, cijenama, zaključenim poslovima, dubini tržišta, promjenama naloga i stanja na tržištu, indeksima, identifikatorima hartija od vrijednosti, statusima hartija od vrijednosti, zbirnim statističkim pokazateljima i istorijskim vrijednostima. Banjalučka i Bečka berza su osmisile zajedničku politiku cijena koja korisnicima daje veliku fleksibilnost prilikom izbora odgovarajućeg paketa podataka.

BROKER OFFICE



Broker Office je softverski paket razvijen od strane Banjalučke berze, a namjenjen je brokerskim kućama. Sastoje se iz tri dijela:

- eBroker - aplikacija za brokere
- eTrader - etrading aplikacija;
- Interkont - knjigovodstvena aplikacija.

Sve tri aplikacije su web orijentisane (jedino je potreban Internet pretraživač) što pruža veliki nivo fleksibilnosti. Izgled aplikacija je sličan Windowsovom interfejsu, pa se korisnici mogu veoma lako i brzo priviknuti na rad.

INTERKONT



Interkont je program za računovodstvo koji je zasnovan na internet tehnologiji.

Pored računovodstva kao osnove programa, program sadrži modul za investicione fondove i upravljanje portfeljima. Ovim modulom je omogućen lakši i brži proces priznavanja i vrednovanja finansijskih instrumenata u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima. Modul omogućava izradu propisanih izvještaja kao i izvještaja koji korisnik sam sastavlja za potrebe investicionih odluka.

Interkont je aplikacija koja se koristi i za sljedeće svrhe:

- knjiženje poslovnih transakcija;
- evidencija o uplatama klijenata;
- evidencija o stanju na klijent računu;
- evidencija o neto obavezama i potraživanjima prema CRHOV-u;
- evidencija o ostvarenom prihodu od provizije;
- evidencija o stanju osnovnog i dodatnog garantnog fonda i dodatnim uplatama.

Osim komercijalne upotrebe, Interkont je dostupan i za potrebe edukacije učenika i studenata. Program omogućava nastavnicima da svakom učeniku dozvole pristup ličnom ili "grupnom" preduzeću radi izvođenja vježbi iz računovodstva. Nastavnik ima mogućnost neprestanog uvida u rad učenika.

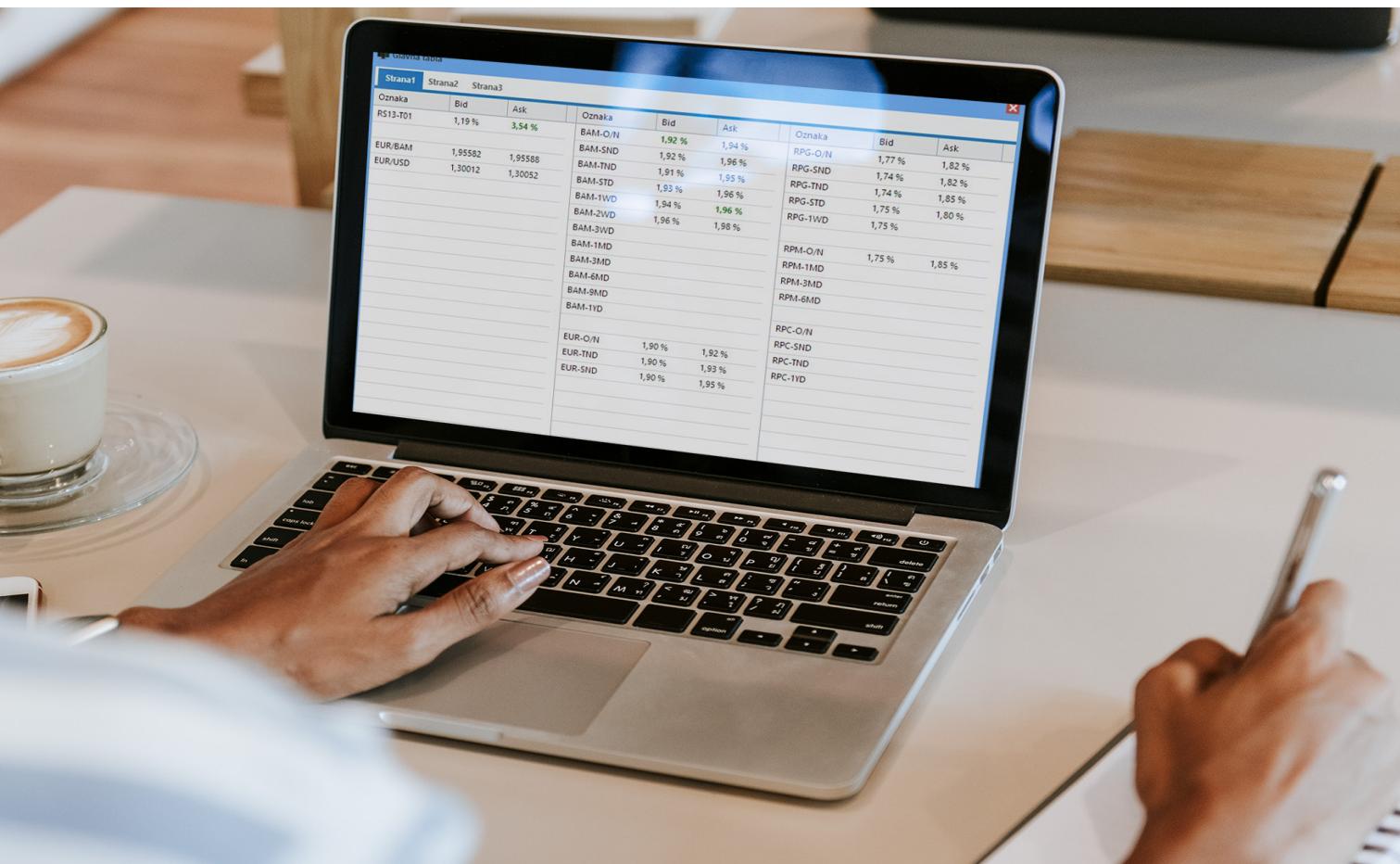
SISTEM TRŽIŠTA NOVCA

Banjalučka berza je organizovala Tržište novca s namjerom da omogući institucionalnim investitorima u Bosni i Hercegovini transparentno trgovanje kratkoročnim finansijskim instrumentima. Na Tržištu novca se trguje depozitima, kratkoročnim hartijama od vrijednosti, REPO ugovorima i devizama.

Učesnici tržišta mogu biti banke, društva za osiguranje, mikrokreditna društva, društva za upravljanje investicionim fondovima, berzanski posrednici i druge finansijske institucije iz Bosne i Hercegovine. Ostavljena je mogućnost i da CBBH, Ministarstvo finansija BiH, Ministarstvo finansija RS, Ministarstvo finansija FBIH, Direkcija za finansije Brčko Distrikta, IRB RS, DU PREF budu učesnici tržišta u skladu sa propisima koji regulišu njihovo poslovanje.

Transakcije se zaključuju preko Sistema tržista novca (STN) koji je razvila Banjalučka berza korišćenjem savremenih WEB tehnologija. STN omogućuje:

- postavljanje i pregled kvota,
 - pregovaranje i zaključivanje transakcija,
 - automatsko generisanje ugovora i izvještaja,
 - računanje efektivnih prinosa i referentnih stopa,
 - generisanje izvještaja za Centralni registar.



SISTEM ZA MULTILATERALNE KOMPENZACIJE I CESIJE

Sistem je osmišljen kao stalni sistem za obračunska plaćanja.

Sistem se zasniva na tome da učesnici u skladu sa Zakonom o jedinstvenom sistemu za multilateralne kompenzacije i cesije putem ovlašćenih organizacija (banaka) kod kojih imaju registrovan glavni račun ili posrednika (berzanski posrednici, računovodstvene agencije i APIF) prijavljuju svoje obaveze. Unosom obaveza jednog učesnika indirektno se kreiraju potraživanja drugih učesnika.

Nakon unosa obaveza, sistem funkcioniše tako da pokretanjem kompenzacije na određeni datum algoritam nalazi maksimalno moguće poravnanje trenutnog stanja Sistema i daje na uvid detaljan izvještaj o svim izvršenim kompenzacijama. Učesnici mogu vršiti prenose potraživanja (cesije) i javnu prodaju potraživanja u Sistemu.



VIRTUELNA BERZANSKA IGRA



Banjalučka berza je u nizu edukativnih aktivnosti razvila internet aplikaciju „Virtua“ s ciljem praktičnog upoznavanja srednjoškolaca, studenata i svih zainteresovanih sa funkcionisanjem tržišta kapitala u Republici Srpskoj. Virtuelna berzanska igrica „Virtua“ omogućuje igračima da trguju hartijama od vrijednosti po stvarnim cijenama koje se formiraju na Banjalučkoj berzi pri tome ulažući 50.000 KM virtuelnog novca. Cilj igrice je da igrača stavi u situaciju koja u najvećoj mjeri odgovara stvarnom trgovانju na Banjalučkoj berzi. Na ovaj način igrači mogu da uče i odgovore na pitanje: „Šta bi bilo da sam stvarno uložio/la svoj novac na Banjalučkoj berzi?“

POVEZIVANJE TRŽIŠTA



SEE link
Connecting markets

Home News Securities Statistics

For investors > Why investing through SEE link > Bosnia and Herzegovina

[Why investing through SEE link](#)

Bulgaria

[Bosnia and Herzegovina](#)

Croatia

Bosnia and Herzegovina

[Banja Luka Stock Exchange](#)

[Sarajevo Stock Exchange](#)

SEE link je projekt koje su pokrenule Bugarska, Makedonska i Zagrebačka berza sa ciljem kreiranja regionalne infrastrukture za trgovanje hartijama od vrijednosti na berzama koje učestvuju u projektu.

Projekt je podržan od strane Evropske banke za obnovu i razvoj (EBRD).

Ideja koja stoji iza ove prekogranične inicijative je da se povežu tržišta kapitala u regiji, bez spajanja ili vlasničkog povezivanje, koristeći samo tehnologiju koja će omogućiti berzama da zadrže nezavisnost, a da pri tome omoguće investitorima jednostavniji i efikasniji pristup tržištima u regiji posredstvom lokalnog brokera.

Banjalučka berza se pridružila projektu u martu 2016. godine. Banjalučka berza je ponudila softverska rješenja koja će omogućiti brokerskim kućama pristup sistemu za rutiranje naloga.

TIM BANJALUČKE BERZE

KABINET DIREKTORA

MILAN BOŽIĆ, DIREKTOR
SILVANA KUČUK
JELENKO KONJEVIĆ

SEKTOR ZA POSLOVNE OPERACIJE

NEBOJŠA VUKOVIĆ
SLAVIŠA RISOVIĆ
ADRIJANA CVIJETIĆ

SEKTOR ZA INFORMACIONO-TEHNOLOŠKE OPERACIJE

JOVAN TEGELTIJA
MILAN LETIĆ

BANJALUČKA BERZA A.D. BANJA LUKA

PETRA KOČIĆA BB, 78000 BANJA LUKA, RS, BIH

TELEFON: +387 51 326-041

E-MAIL: INFO@BLBERZA.COM

WEB SITE: WWW.BLBERZA.COM