

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара

ДДОР - Гарант Друштво за управљање добровољним пензијским фондом а.д., Београд

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја ДДОР - Гарант Друштво за управљање добровољним пензијским фондом а.д., Београд, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2022. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Напоменама уз редовне годишње финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2022. године, резултате њеног пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Независни у односу на Друштво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва

Остале информације се односе на информације садржане у годишњем извештају о пословању, али не укључује финансијске извештаје и извештај ревизора о њима. Руководство Друштва је одговорно за припрему осталих информација у складу са прописима Републике Србије.

Наше мишљење о финансијским извештајима не обухвата остале информације. У вези са ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и тиме размотримо да ли су остале информације усклађене у свим материјално значајним аспектима са финансијским извештајима са нашим сазнањима стеченим у току ревизије или се на други начин чине материјално погрешним. Поред тога, извршили смо процену да ли су остале информације припремљене, у свим материјално значајним аспектима, у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, посебно да ли су остале информације у формалном смислу у складу са захтевима и поступцима за припрему осталих информација Закона о рачуноводству у контексту материјалности, односно да ли би неко непоштовање ових захтева би могло утицати на просуђивања донета на основу ових осталих информација.

Само на основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да их оценимо, извештавамо да остале информације које описују чињенице које су такође приказане у финансијским извештајима су, у свим материјално значајним аспектима, у складу са финансијским извештајима и припремљене у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије.

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 11070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-0000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о. је чланица PKF International Limited фамилије правно независних фирми и не прихвата било какву одговорност и обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва (Наставак)

Поред тога, ако на основу рада који смо обавили, закључимо да постоји материјално значајно погрешно исказивање осталих информација, од нас се захтева да ту чињеницу саопшtimo у извештају. На основу поступака које смо извршили у вези са добијеним осталим информацијама, нисмо утврдили материјално значајне погрешне исказе.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефективности интерних контрола Друштва.
- Вршимо оцену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 11070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-0000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о. је чланица PKF International Limited фамилије правно независних фирми и не прихвата било какву одговорност и обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 20. фебруар 2023. године

Слободан Шкуртић
Овлашћени ревизор
за "ПКФ" д.о.о., Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд



ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 11070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-0000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о. је чланица PKF International Limited фамилије правно независних фирми и не прихвата било какву одговорност и обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

Попуњава друштво за управљање		
Матични број 20230240	Шифра делатности 6630	ПИБ 104746708
Назив: DDOR-GARANT DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM AD BEOGRAD (STARI GRAD)		
Седиште: БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), МАРШАЛА БИРЈУЗОВА 3-5		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

(износи у хиљадама динара)

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година	
					Крај периода	Почетак периода
1	2	3	4	5	6	7
10	Нематеријална имовина	0001	3.12,3.13,22	14.639	15.250	15.348
11	Некретнине и опрема	0002	3.12,22	26.093	33.390	3.530
12	Инвестиционе некретнине	0003				
14	Одложена пореска средства	0004				
130, 131, 133	Хартије од вредности	0005	3.14,23	124.470	124.535	124.368
132, 134, 135, 136, 138	Депозити и остала финансијска средства	0006	3.15,24	8.000	11.618	105
26	Текућа пореска средства	0007	3.11,25	1.499		239
27	Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0008				
210	Потраживања од добровољних пензијских фондова	0009	3.16,26	9.076	9.802	9.482
21 (осим 210)	Остала потраживања	0010	3.17,27	488	412	396
20, 24, 25	Остала средства	0011	3.18,28	327	631	1.020
23	Готовина и готовински еквиваленти	0012	3.19,29	2.819	7.967	10.460
	УКУПНА АКТИВА (од 0001 до 0012)	0013	3.20,30	187.411	203.605	164.948
30	Основни капитал	0401	3.20,30	218.522	218.522	218.522
31	Резерве	0402				
32≥0	Ревалоризационе резерве и нереализовани добици/губици	0403				
32<0	Ревалоризационе резерве и нереализовани добици/губици	0404	3.20,30	79.265	79.309	79.465
33	Добитак	0405	3.20,30	11.202	20.159	13.994
34	Губитак	0406				262
35	Сопствене акције	0407				
	УКУПНИ КАПИТАЛ (0401+0402+0403-0404+0405-0406-0407)	0408	3.20,30	150.459	159.372	152.789
40	Резервисања	0409	3.21,31	7.818	8.397	8.282

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година	
					Крај периода	Почетак периода
1	2	3	4	5	6	7
42	Одложене пореске обавезе	0410	3.11,21	75	75	75
41	Финансијске обавезе	0411		23.762	29.527	
440, 441, 442	Обавезе према добровољним пензијским фондовима	0412	3.22,34	27	20	11
46	Обавезе по основу сталне имовине која се држи за продају и престанак пословања	0413				
49	Текуће пореске обавезе	0414	3.11,21		1.657	463
44 (осим 440, 441, 442), 45, 46, 47	Остале обавезе	0415	3.23,32	5.270	4.557	3.328
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0409 до 0415)	0416		36.952	44.233	12.159
	УКУПНА ПАСИВА (0408+0416)	0417		187.411	203.605	164.948

у Београду
 дана 17.02.2023.

Закључак
 Заступник друштва за управљање

Образац прописан Одлуком о садржају и форми образаца финансијских извештаја за друштва за управљање добровољним пензијским фондовима („Службени гласник РС“ бр. 93/2020).

Попуњава друштво за управљање		
Матични број 20230240	Шифра делатности 6630	ПИБ 104746708
Назив: DDOR-GARANT DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM AD BEOGRAD (STARI GRAD)		
Седиште: БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), МАРШАЛА БИРЈУЗОВА 3-5		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

(износи у хиљадама динара)

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
600	Приходи накнада при уплати пензијских доприноса	1001	3.2,5	13.701	13.709
601	Приходи накнада за управљање фондовима	1002	3.2,5	94.956	98.549
609	Други приходи од управљања фондовима	1003			11
500	Трошкови у вези са улагањем имовине фондова	1004	3.3,6	411	389
501	Трошкови маркетинга	1005	3.3,7	1.915	2.037
502	Трошкови услуга кастоди банке	1006	3.3,8	5.972	6.166
503. 504	Трошкови посредовања	1007	3.3,9	8.689	8.583
505. 509	Други расходи од управљања фондовима	1008			
	Добитак од управљања фондовима (1001+1002+1003-1004-1005-1006-1007-1008)	1009		91.670	95.094
	Губитак од управљања фондовима (1004+1005+1006+1007+1008-1001-1002-1003)	1010			
део 672 - део 572	Нето добици по основу престанка признавања финансијских инструмената који се вреднују по амортизованој вредности	1011			
део 572 - део 672	Нето губици по основу престанка признавања финансијских инструмената који се вреднују по амортизованој вредности	1012			
део 672 - део 572	Нето добици по основу престанка признавања финансијских инструмената који се вреднују по фер вредност	1013			
део 572 - део 672	Нето губици по основу престанка признавања финансијских инструмената који се вреднују по фер вредност	1014			
683 + 686 + 687 - 583 - 586 - 587	Нето добици од усклађивања вредности финансијских инструмената	1015	3.4,10	585	80
583 + 586 + 587 - 683 - 686 - 687	Нето губици од усклађивања вредности финансијских инструмената	1016			
671 + 675 - 571 - 575	Нето добици по основу рекласификације финансијских инструмената	1017			
571 + 575 - 671 - 675	Нето губици по основу рекласификације финансијских инструмената	1018			
680 + 682 - 580 - 582	Нето добици по основу заштите од ризика	1019			
580 + 582 - 680 - 682	Нето губици по основу заштите од ризика	1020			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
688 - 588	Нето приходи од укидања умањења вредности финансијских средстава за очекиване кредитне губитке	1021			
588 - 688	Нето расходи од умањења вредности финансијских средстава за очекиване кредитне губитке	1022			
662	Приходи од камата	1023	3.6,12	3.859	3.711
562	Расходи од камата	1024	3.6,13	773	
663 + 664	Приходи од курсних разлика	1025	3.1,14	262	58
563 + 564	Расходи од курсних разлика	1026	3.1,15	896	108
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	1027	3.7,16	50.513	45.542
530	Трошкови амортизације	1028	3.9,17	8.263	1.566
53 (осим 530)	Трошкови резервисања	1029			266
61, 669, 67 (осим 671, 672 и 675), 681, 684, 689	Остали приходи	1030	3.10,19	705	203
54, 569, 57 (осим 572, 571 и 575), 581, 584, 589	Остали расходи	1031	3.10,20	23.766	28.051
	Добитак пре опорезивања (1009-1010+1011-1012+1013-1014+1015-1016+1017-1018+1019-1020+1021-1022+1023-1024+1025-1026-1027-1028-1029+1030-1031)	1032		12.870	23.613
	Губитак пре опорезивања (1010-1009-1011+1012-1013+1014-1015+1016-1017+1018-1019+1020-1021+1022-1023+1024-1025+1026+1027+1028+1029-1030+1031)	1033			
690	Добитак пословања које се обуставља	1034			
590	Губитак пословања које се обуставља	1035			
361	Добитак од повећања одложених пореских средстава и смањења одложених пореских обавеза	1036			
360	Губитак од смањења одложених пореских средстава и повећања одложених пореских обавеза	1037			
721	Порез на добит	1038	3.11,21	1.668	3.454
	Добитак периода (1032-1033+1034-1035+1036-1037-1038)	1039		11.202	20.159
	Губитак периода (1033-1032-1034+1035-1036+1037+1038)	1040			

у Београду
 дана 17.02.2023.

Законски заступник друштва за управљање

Попуњава друштво за управљање		
Матични број 20230240	Шифра делатности 6630	ПИБ 104746708
Назив: DDOR-GARANT DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM AD BEOGRAD (STARI GRAD)		
Седиште: БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), МАРШАЛА БИРЈУЗОВА 3-5		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

(износи у хиљадама динара)

Рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	Добитак периода	2001		11.202	20.159
	Губитак периода	2002			
	ОСТАЛИ УКУПНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	Билансне ставке које неће накнадно бити рекласификоване у биланс успеха				
320	Повећање ревалоризационих резерви по основу промене вредности нематеријалне имовине, некретнина и опреме	2003			
320	Смањење ревалоризационих резерви по основу промене вредности нематеријалне имовине, некретнина и опреме	2004			
део 325	Добици по основу финансијских обавеза друштва за управљање вреднованих по фер вредности кроз биланс успеха које су последица промене кредитне способности друштва за управљање	2005			
део 326	Губици по основу финансијских обавеза друштва за управљање вреднованих по фер вредности кроз биланс успеха које су последица промене кредитне способности друштва за управљање	2006			
део 325	Остали добити који неће накнадно бити рекласификовани у биланс успеха (осим оних који су исказани на АОП 2005)	2007			
део 326	Остали губици који неће накнадно бити рекласификовани у биланс успеха (осим оних који су исказани на АОП 2006)	2008			
	Билансне ставке које накнадно могу бити рекласификоване у биланс успеха				
321	Позитивни ефекти промене вредности дужничких инструмената који се вреднују по фер вредности кроз остали резултат	2009		125	156
322	Негативни ефекти промене вредности дужничких инструмената који се вреднују по фер вредности кроз остали резултат	2010		81	
323	Добици по основу инструмената намењених заштити од ризика токова готовине	2011			
324	Губици по основу инструмената намењених заштити од ризика токова готовине	2012			
327	Остали добити који накнадно могу бити рекласификовани у биланс успеха	2013			
328	Остали губици који накнадно могу бити рекласификовани у биланс успеха	2014			
	Добитак по основу пореза који се односи на остали резултат периода	2015			

Рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Губитак по основу пореза који се односи на остали резултат периода	2016			
	Остали укупни добитак периода(2003-2004+2005-2006+2007-2008+2009-2010+2011-2012+2013-2014+2015-2016)	2017		44	156
	Остали укупни губитак периода (2004-2003-2005+2006-2007+2008-2009+2010-2011+2012-2013+2014-2015+2016)	2018			
	УКУПАН РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	Укупан нето добитак периода (2001-2002+2017-2018≥0)	2019		11.246	20.315
	Укупан нето губитак периода (2001-2002+2017-2018<0)	2020			

у Београду
 дана 17.02.2023.

Законски заступник друштва за управљање

Образац прописан Одлуком о садржају и форми образаца финансијских извештаја за друштва за управљање добровољним пензијским фондовима („Службени гласник РС“ бр. 93/2020).

Попуњава друштво за управљање		
Матични број 20230240	Шифра делатности 6630	ПИБ 104746708
Назив: DDOR-GARANT DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM AD BEOGRAD (STARI GRAD)		
Седиште: БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), МАРШАЛА БИРЈУЗОВА 3-5		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

(износи у хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА		АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1		2	3	4
A	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I	Приливи готовине из пословних активности (од 3002 до 3005)	3001	109.940	112.290
1.	Приливи од накнада при уплати	3002	13.768	13.613
2.	Приливи од накнада за управљање	3003	95.615	98.324
3.	Приливи од накнада за услуге члановима фонда	3004	0	0
5.	Остали приливи из пословних активности	3005	557	353
II	Одливи готовине из пословних активности (од 3007 до 3012)	3006	110.964	105.221
1.	Одливи по основу расхода управљања фондовима	3007	444	334
2.	Одливи по основу бруто зарада, накнада зарада и других личних расхода	3008	51.850	45.419
3.	Одливи по основу пореза, доприноса и других дажбина на терет прихода	3009	4.151	3.271
4.	Остали одливи из пословних активности	3010	29.536	41.504
5.	Плаћени порез на добит	3011	4.824	2.671
6.	Исплаћене дивиденде	3012	20.159	12.022
III	Нето прилив готовине из пословних активности (3001-3006)	3013	0	7.069
IV	Нето одлив готовине из пословних активности (3006-3001)	3014	1.024	0
B	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I	Приливи готовине из активности инвестирања (од 3016 до 3020)	3015	3.932	16.770
1.	Приливи од улагања у финансијска средства, осим депозита	3016	0	13.000
2.	Приливи од продаје нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3017	0	0
3.	Приливи по основу камата	3018	3.932	3.770
4.	Приливи по основу депозита	3019	0	0
5.	Остали приливи из активности инвестирања	3020	0	0
II	Одливи готовине из активности инвестирања (од 3022 до 3025)	3021	8.081	26.384
1.	Одливи по основу улагања у финансијска средства, осим депозита	3022	0	14.500

ПОЗИЦИЈА		АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1		2	3	4
2.	Одливи за куповину нематеријалне имовине, некретности и опреме	3023	81	1.883
3.	Одливи по основу депозита	3024	8.000	10.001
4.	Остали одливи из активности инвестирања	3025	0	0
III	Нето прилив готовине из активности инвестирања (3015-3021)	3026	0	0
IV	Нето одлив готовине из активности инвестирања (3021-3015)	3027	4.149	9.614
В	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1	Приливи готовине из активности финансирања (од 3029 до 3033)	3028	0	0
1.	Приливи по основу увећања капитала	3029	0	0
2.	Приливи по основу дугорочних кредита и субординираних обавеза	3030	0	0
3.	Приливи по основу узетих краткорочних кредита	3031	0	0
4.	Приливи по основу издатих хартија од вредности	3032	0	0
5.	Остали приливи из активности финансирања	3033	0	0
II	Одливи готовине из активности финансирања (од 3035 до 3040)	3034	0	0
1.	Одливи по основу откупа сопствених акција	3035	0	0
2.	Одливи по основу отплата дугорочних кредита и субординираних обавеза	3036	0	0
3.	Одливи по основу узетих краткорочних кредита	3037	0	0
4.	Одливи по основу издатих хартија од вредности	3038	0	0
5.	Одливи по основу камата	3039	0	0
6.	Остали одливи из активности финансирања	3040	0	0
III	Нето прилив готовине из активности финансирања (3028-3034)	3041	0	0
IV	Нето одлив готовине из активности финансирања (3034-3028)	3042	0	0
Г	СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3013+3026+3041)	3043	0	7.069
Д	СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3014+3027+3042)	3044	5.173	9.614
Ђ	НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3043-3044)	3045	0	0
Е	НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ (3044-3043)	3046	5.173	2.545
Ж	ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена:)	3047	7.967	10.460
З	ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3048	60	104
И	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3049	35	52
Ј	ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена:) (3045-3046+3047+3048-3049)	3050	2.819	7.967

у Београду
 дана 17.02.2013.

Балонски заступник друштва за управљање


Попуњава друштво за управљање		
Матични број 20230240	Шифра делатности 6630	ПИБ 104746708
Назив: DDOR-GARANT DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM AD BEOGRAD (STARI GRAD)		
Седиште: БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), МАРШАЛА БИРЈУЗОВА 3-5		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

(износи у хиљадама динара)

Редни бр.	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30)	АОП	Сопствене акције (група 35)	АОП	Емисиона премија (рачун 310)	АОП	Резерве (рачуни 311, 312)	АОП	Резерве из осталог резултата (група 32 - потражни салдо)
1			2		3		4		5		6
1.	Стање на дан 1. јануара претходне године	4001	218.522	4027		4053		4079		4109	
2.	Ефекти прве примене нових МСФИ - повећање	4002		4028		4054		4080		4110	
3.	Ефекти прве примене нових МСФИ - смањење	4003		4029		4055		4081		4111	
4.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	4004		4030		4056		4082		4112	
5.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	4005		4031		4057		4083		4113	
6.	Кориговано почетно стање на дан 1. јануара претходне године (за колоне од 2 до 9 редни бр. 1+2-3+4-5)	4006	218.522	4032		4058		4084		4114	
7.	Остали укупан добитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	4115	
8.	Остали укупан губитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	4116	
9.	Добитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
10.	Губитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
11.	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - повећање	X	x	X	x	X	x	X	x	4117	
12.	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - смањење	X	x	X	x	X	x	4085		4118	
13.	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - повећање	4007		4033		4059		4086		X	x
14.	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - смањење	4008		4034		4060		4087		X	x
15.	Расподела добити - повећање	4009		4035		4061		4088		X	x
16.	Расподела добити, односно покриће губитка - смањење	4010		4036		4062		4089		X	x

Редни бр.	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30)	АОП	Сопствене акције (група 35)	АОП	Емисиона премија (рачун 310)	АОП	Резерве (рачуни 311, 312)	АОП	Резерве из осталог резултата (група 32 - потражни салдо)
1			2		3		4		5		6
17.	Исплата дивиденди	X	x	X	x	X	x	4090		X	x
18.	Остало - повећање	4011		4037		4063		4091		4119	
19.	Остало - смањење	4012		4038		4064		4092		4120	
20.	Стање на дан 31. децембра претходне године (за колоне од 2 до 6, 8 и 9 редни бр. 6+7-8+9+10+11-12+13-14+15-16-17+18-19, за колону 7 редни бр. 6-7+8+11-12+18-19)	4013	218.522	4039		4065		4093		4121	

Редни бр.	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30)	АОП	Сопствене акције (група 35)	АОП	Емисиона премија (рачун 310)	АОП	Резерве (рачуни 311, 312)	АОП	Резерве из осталог резултата (група 32 - потражни салдо)
1			2		3		4		5		6
21.	Стање на дан 1. јануара текуће године	4014	218.522	4040		4066		4094		4122	
22.	Ефекти прве примене нових МСФИ - повећање	4015		4041		4067		4095		4123	
23.	Ефекти прве примене нових МСФИ - смањење	4016		4042		4068		4096		4124	
24.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	4017		4043		4069		4097		4125	
25.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	4018		4044		4070		4098		4126	
26.	Кориговано почетно стање на дан 1. јануара текуће године (за колоне од 2 до 9 редни бр. 21+22-23+24-25)	4019	218.522	4045		4071		4099		4127	
27.	Остали укупан добитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	4128	
28.	Остали укупан губитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	4129	
29.	Добитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
30.	Губитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
31.	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - повећање	X	x	X	x	X	x	X	x	4130	
32.	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - смањење	X	x	X	x	X	x	4100		4131	
33.	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - повећање	4020		4046		4072		4101		X	x
34.	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - смањење	4021		4047		4073		4102		X	x
35.	Расподела добити - повећање	4022		4048		4074		4103		X	x
36.	Расподела добити, односно покриће губитка - смањење	4023		4049		4075		4104		X	x
37.	Исплата дивиденди	X	x	X	x	X	x	4105		X	x
38.	Остало - повећање	4024		4050		4076		4106		4132	
39.	Остало - смањење	4025		4051		4077		4107		4133	
40.	Стање на дан 31. децембра текуће године (за колоне од 2 до 6, 8 и 9 редни бр. 26+27-28+29+30+31-32+33-34+35-36-37+38-39, за колону 7 редни бр. 26-27+28+31-32+38-39)	4026	218.522	4052		4078		4108		4134	

Редни бр.	ОПИС	АОП	Резерве из осталог резултата (група 32 - дуговни салдо)	АОП	Добитак (група 33)	АОП	Губитак (група 34)	АОП	Укупни капитал (кол. 2-3+4+5+6-7+8-9)	АОП	Укупан недостатак капитала (кол. 9-2+3-4-5-6+7-8)
1			7		8		9		10		11
1.	Стање на дан 1. јануара претходне године	4135	79.465	4161	13.994	4189	262	4215	152.789	4221	
2.	Ефекти прве примене нових МСФИ - повећање	4136		4162		4190		X	x	X	x
3.	Ефекти прве примене нових МСФИ - смањење	4137		4163		4191		X	x	X	x
4.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	4138		4164		4192		X	x	X	x
5.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	4139		4165		4193		X	x	X	x
6.	Кориговано почетно стање на дан 1. јануара претходне године (за колоне од 2 до 9 редни бр. 1+2-3+4-5)	4140	79.465	4166	13.994	4194	262	4216	152.789	4222	
7.	Остали укупан добитак периода	4141		X	x	X	x	X	x	X	x
8.	Остали укупан губитак периода	4142		X	x	X	x	X	x	X	x
9.	Добитак периода	X	x	4167	20.159	X	x	X	x	X	x
10.	Губитак периода	X	x	X	x	4195		X	x	X	x
11.	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - повећање	4143		4168		4196		X	x	X	x
12.	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - смањење	4144		4169		4197		X	x	X	x
13.	Трансакције с власницима евидентирани директно на капиталу - повећање	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
14.	Трансакције с власницима евидентирани директно на капиталу - смањење	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
15.	Расподела добити - повећање	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
16.	Расподела добити, односно покриће губитка - смањење	X	x	4170		4198	262	X	x	X	x
17.	Исплата дивиденди	X	x	4171	13.994	X	x	X	x	X	x
18.	Остало - повећање	4145		4172		4199		X	x	X	x
19.	Остало - смањење	4146	156	4173		4200		X	x	X	x
20.	Стање на дан 31. децембра претходне године (за колоне од 2 до 6, 8 и 9 редни бр. 6+7-8+9+10+11-12+13-14+15-16-17+18-19, за колону 7 редни бр. 6-7+8+11-12+18-19)	4147	79.309	4174	20.159	4201	0	4217	159.372	4223	

Редни бр.	ОПИС	АОП	Резерве из осталог резултата (група 32 - дуговни салдо)	АОП	Добитак (група 33)	АОП	Губитак (група 34)	АОП	Укупни капитал (кол. 2-3+4+5+6-7+8-9)	АОП	Укупан недостатак капитала (кол. 9-2+3-4-5-6+7-8)
1			7		8		9		10		11
21.	Стање на дан 1. јануара текуће године	4148	79.309	4175	20.159	4202		4218	159.372	4224	
22.	Ефекти прве примене нових МСФИ - повећање	4149		4176		4203		X	x	X	x
23.	Ефекти прве примене нових МСФИ - смањење	4150		4177		4204		X	x	X	x
24.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	4151		4178		4205		X	x	X	x
25.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	4152		4179		4206		X	x	X	x
26.	Кориговано почетно стање на дан 1. јануара текуће године (за колоне од 2 до 9 редни бр. 21+22-23+24-25)	4153	79.309	4180	20.159	4207		4219	159.372	4225	
27.	Остали укупан добитак периода	4154		X	x	X	x	X	x	X	x
28.	Остали укупан губитак периода	4155		X	x	X	x	X	x	X	x
29.	Добитак периода	X	x	4181	11.202	X	x	X	x	X	x
30.	Губитак периода	X	x	X	x	4208		X	x	X	x
31.	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - повећање	4156		4182		4209		X	x	X	x
32.	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - смањење	4157		4183		4210		X	x	X	x
33.	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - повећање	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
34.	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - смањење	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
35.	Расподела добити - повећање	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
36.	Расподела добити, односно покриће губитка - смањење	X	x	4184		4211		X	x	X	x
37.	Исплата дивиденди	X	x	4185	20.159	X	x	X	x	X	x
38.	Остало - повећање	4158		4186		4212		X	x	X	x
39.	Остало - смањење	4159	44	4187		4213		X	x	X	x
40.	Стање на дан 31. децембра текуће године (за колоне од 2 до 6, 8 и 9 редни бр. 26+27-28+29+30+31-32+33-34+35-36-37+38-39, за колону 7 редни бр. 26-27+28+31-32+38-39)	4160	79.265	4188	11.202	4214		4220	150.459	4226	

у Београду
 дана 17.02.2023.

Законски заступник друштва за управљање

Попуњава друштво за управљање		
Матични број 20230240	Шифра делатности 6630	ПИБ 104746708
Назив: DDOR-GARANT DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM AD BEOGRAD (STARI GRAD)		
Седиште: БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), МАРШАЛА БИРЈУЗОВА 3-5		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2022 годину

I. ПОДАЦИ О ПОЈЕДИНИМ ВРСТАМА ИМОВИНЕ, ОБАВЕЗА, РАСХОДА И ПРИХОДА И О БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Део 447	Обавезе за дивиденде и учешће у добити	9001	3.427	12.022
460	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	9002	31.599	28.450
461	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9003	3.715	3.237
462	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9004	7.708	6.905
463	Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9005	7.572	6.798
530	Трошкови амортизације	9006	8.263	1.566
54	Трошкови материјала, енергије и услуга и нематеријални трошкови	9007	22.281	22.170
део 542	Трошкови закупа земљишта	9008	0	
545	Трошкови премије осигурања	9009	115	151
део 546	Трошкови пореза	9010	16	634
део 546	Трошкови доприноса	9011	708	
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	9012	50.513	45.542
550	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9013	39.488	36.119
551	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9014	6.257	5.748
552, 553, 554, 555	Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора (уговор о делу, ауторски уговор, уговор о привременим и повременим пословима и остали уговори)	9015	279	134
556	Трошкови накнада члановима управе	9016	0	
559	Други лични расходи и накнаде	9017	4.489	3.541
562	Расходи камата	9018	773	
део 562	Расходи камата по кредитима и рачунима у банкама	9019	0	
део 579	Новчане казне и пенали	9020	0	13
61	Други пословни приходи	9021	0	
део 610	Приходи од закупа земљишта	9022	0	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
662	Приходи од камата	9023	3.859	3.711
део 662	Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама	9024	164	1
	Накнаде штета од друштава за осигурање (потраживања у току године по основу полисе осигурања)	9025	0	
	Набавке сталних средстава у току године • нематеријална улагања	9026	81	716
	Набавке сталних средстава у току године • некретнине, опрема и инвестиционе некретнине	9027		1.167
	Просечан број запослених по основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9028	16	15

II. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ

- износи у хиљадама динара -

Назив сектора	АОП	Текућа година	Претходна година
Привредна друштва (домаћа правна лица)	9029		
Физичка лица	9030		
Државне институције и организације које се финансирају из буџета	9031		
Финансијске институције	9032	20.159	4.195
Непрофитне организације, фондации и непрофитни фондови	9033		
Страна физичка лица	9034		
Страна правна лица	9035		7.827
Европске финансијске и развојне институције	9036		

III. ДОНАЦИЈЕ, ПОКЛОНИ И ДРУГА БЕСПОВРАТНА ДАВАЊА У НОВЦУ ИЛИ НАТУРИ

- износи у хиљадама динара -

Становништво	АОП	Хуманитарне, спортске, верске, културне, друштвено-политичке и друге непрофитне организације	АОП	Школске и здравствене установе, установе социјалног рада и друге државне установе и фондови	АОП
1	2	3	4	5	6
Укупно		9037	65	9039	9041
Од тога за набавку и изградњу основних средстава (грађевински објекти, опрема и сл.)		9038		9040	9042

у Београду
 дана 17.02.2023.

Заменик Заступник друштва за управљање

Образац прописан Одлуком о облику и садржају статистичког извештаја за друштва за управљање добровољним пензијским фондовима и добровољне пензијске фондове („Службени гласник РС“ бр. 93/2020).