



Grant Thornton

An instinct for growth™

Grant Thornton Revizit d.o.o.
Kneževje Zorke 2/4
11000 Beograd
Srbija

T: +381 11 404 95 60
F: +381 11 404 95 61
E: office@gt.co.rs
www.gt.org

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA "DDOR-GARANT", DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM A.D., BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom "DDOR-GARANT" a.d., Beograd (u daljem tekstu Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o dobrovoljnim penzijskim fondovima i penzijskim planovima i drugim računovodstvenim propisima i propisima Narodne banke Srbije koji regulišu finansijsko izveštavanje društava za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondovima u Republici Srbiji, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled pronevere ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima, na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Navedeni standardi nam nalažu da se pridržavamo načela profesionalne etike i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija podrazumeva sprovođenje procedura u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor revizorskih procedura zavisi od procene revizora pri čemu se uzima u obzir i procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled pronevere ili greške. Vršeci procenu takvih rizika, revizor razmatra i interne kontrole relevantne za pripremu i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura u skladu sa okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Member of Grant Thornton International Ltd

Registracija: APR br. BD 43902, PIB: 100119452, MB: 17304780, Broj računa: 105-4588-39
Aik Banka, NIŠ, Broj evidencije za PDV: 210871768, Upisani i uplaćeni kapital: EUR 5.486,99



Grant Thornton

An instinct for growth

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju objektivno i isunito po svim materijalno značajnim pitanjima finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2015. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o dobrovoljnim penzijskim fondovima i penzijskim planovima i ostalim računovodstvenim propisima i propisima Narodne banke Srbije koji regulišu finansijsko izveštavanje društava za upravljanje dobrovoljnim penzijskih fondova u Republici Srbiji.

Skretanje pažnje

Skrećemo pažnju na obelodanjivanja u napomenama 11, 23 i 28 uz finansijske izveštaje, gde je objašnjeno da je Društvo, na osnovu nalaza eksternih kontrole, u okviru ostalih poslovnih rashoda evidentiralo troškove poreza i sa njima povezanih zateznih kamata koji se u iznosu od 5.724 hiljade dinara odnose na periode koji prethode 1. januaru 2015. godine. U skladu sa računovodstvenim politikama Društva, koje su detaljnije objašnjene u napomenama 3 i 4, navedeni iznos troškova koji se odnose na ranije periode ne predstavlja materijalno značajan iznos za finansijske izveštaje sačinjene za godinu završenu 31. decembra 2015. godine. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Ostale informacije

Finansijski izveštaji Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2014. godine su bili predmet revizije drugog revizora koji je izrazio mišljenje bez rezerve u svom izveštaju od 20. marta 2015. godine.

Beograd, 21. mart 2016. godine

Vladimir
Ilić

65264596
9-0211975
710034

Digitally signed
by Vladimir Ilić
652645969-021
1975710034
Date:
2016.06.24
13:23:54 +02'00'



Vladimir Ilić

Ovlašćen: revizor

Grant Thornton Revizit d.o.o., Beograd

Попуњава друштво за управљање

Матични број 20230240

Шифра делатности 6630

ПИБ 104746708

Име DDOR-GARANT DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM AD BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд-Стари Град, Маршала Бирјузова 3-5

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- 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	12	107.41	23667	23660
11	Некретнине и опрема	0002	12	1.039	1426	2484
12	Инвестиционе некретнине	0003				
14	Одложена пореска средства	0004			46	
130, 222	Финансијска средства која се држе до доспећа	0006	13	129222	122353	115051
131, 223	Финансијска средства расположива за продају	0006	13	7201		
133, 225	Финансијска средства иницијално призната по фер вредности кроз биланс успеха	0007				
224	Финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха намењена трговању	0008				
132, 138, 221, 229	Депозити и други финансијски плаћени	0009	14	5776	1606	1571
26	Текућа пореска средства	0010				
27	Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0011				
20, 21, 24, 25	Остала средства	0012	15	10303	9170	7651
23	Готовина и готовински еквиваленти	0013	16	2931	6000	1536
	УКУПНА АКТИВА (од 0001 до 0013)	0014		177838	164514	154825
30	Основни капитал	0401		130001	130001	130001
31	Резерве	0402				
32<0	Ревалоризационе резерве и нерезализовани добити/губици	0403		97		
32<0	Ревалоризациона резерве и нерезализовани добити/губици	0404				
33	Добитак	0405		21883	15021	5605
34	Губитак	0406				
35	Општине акције	0407				
	УКУПНИ КАПИТАЛ (0401+0402+0403-0404+0405-0406-0407)	0408	17	160371	152220	143300
40	Резервисања	0409	18	5007	4507	5701

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		63		130
41, 43	Финансијске обавезе	0411				
48	Обавезе по основу сталне имовине која се држи за продају и престанак пословања	0412				
49	Текуће пореске обавезе	0413				
44, 45, 46, 47	Остале обавезе	0414	10	11717	1007	2010
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0409 до 0414)	0415		17167	6451	6220
	УКУПНА ПАСИВА (0408+ 0415)	0416		177008	164514	164525

у _____

дана _____

Законом заслужник друштва за управљање

Stjepan Alenčević

Образац прописан Одлуком о садржају и форми обрзаца финансијског извештаја за друштва за управљање добровољним пензионим фондацијама („Службени гласник РС“ бр. 87/2014 и 141/2014).



Попуњава друштво за управљање

Матини брј 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

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- 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	5	9300	10105
601	Приходи накнада за управљање фондовима	1002	5	6713	80331
609	Други приходи од управљања фондовима	1003			
500	Трошкови у вези са улагањем имовине фондова	1004		429	407
501	Трошкови маркетинга	1005	6	1569	6294
502	Трошкови услуга кастоди банке	1006		3337	3672
503-504	Трошкови посредовања	1007	7	3030	1835
505-509	Други расходи од управљања фондовима	1008			
	Добитак од управљања фондовима (1001+1002+1003-1004-1005-1006-1007-1008)	1009		97539	81591
	Губитак од управљања фондовима (1004+1005+1006+1007+1008-1001-1002-1003)	1010			
672+682+684-572-583-587	Нето добити од продаје и уклањања вредности финансијских пласмана	1011		151	-
572+583+587-672-682-684	Нето губити од продаје и уклањања вредности финансијских пласмана	1012			
652-662	Нето приходи од камата	1013	8	3115	5741
562-662	Нето расходи од камата	1014			
663+664-563-564	Нето приходи од курсних разлика	1015		131	1343
563+564-663-664	Нето расходи од курсних разлика	1016			
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	1017	9	33823	32333
530	Трошкови амортизације	1018		1151	2213
533	Трошкови резервисања	1019	10	531	703
61, 669, 67 осим 672, 68 осим 682 и 684	Остали приходи	1020		831	147
54, 569, 57 осим 572, 58 осим 583 и 587	Остали расходи	1021	11	15001	16111

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Добитак пре опорезивања (1009-1010+1011-1012+1013- 1014+1015-1016-1017-1018- 1019+1020-1021)	1022		15153	10580
	Губитак пре опорезивања (1010-1009-1011+1012-1013+1014- 1015+1016+1017+1018+1019- 1020+1021)	1023			
690-690	Добитак поповања које се обуставља	1024			
590-690	Губитак поповања које се обуставља	1025			
361	Добитак од повећања одложених порезних средстава и смањења одложених порезних обавеза	1026			156
360	Губитак од смањења одложених порезних средстава и повећања одложених порезних обавеза	1027		102	
721	Порез на добит	1028			
	Добитак (1022-1023+1024-1025+1026-1027- 1028)	1029		15010	10736
	Губитак (1023-1022-1024+1025- 1026+1027+1028)	1030			
у _____ дата _____					

Законични заступник друштва за управљање

Sigismond Arhander

Образац прописан Одлуком о садржају и форми образаца финансијског извештаја за друштва за управљање добродошлицом и непрофитним фондовима („Службени гласник РС“ бр. 87/2014 и 141/2014).



Попуњава друштво за управљање

Матични број 20230240

Шифра делатности 6630

ПИБ 104746708

Наслов DDOR-GARANT DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM AD BEOGRAD (STARI GRAD)

Одделение Београд-Стари Град, Маршала Бирјузова 3-5

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

(износи у хиљадама динара)

Рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	Добитак	2001		15042	18736
	Губитак	2002			
	ОСТАЛИ УКУПНИ РЕЗУЛТАТ				
	Билансне ставке које неће накнадно бити рекласификоване у биланс успеха				
320	Повећање ревалоризационих резерви по основу промене вредности нематеријалних улагања, некретности и опреме	2003			
320	Овањање ревалоризационих резерви по основу промена вредности нематеријалних улагања, некретности и опреме	2004			
325	Остали добитци који неће накнадно бити рекласификовани у биланс успеха	2005			
326	Остали губитци који неће накнадно бити рекласификовани у биланс успеха	2006			
	Билансне ставке које накнадно могу бити рекласификоване у биланс успеха				
321	Добитци по основу хартија од вредности расположивих за продају	2007		97	
322	Губитци по основу хартија од вредности расположивих за продају	2008			
323	Добитци по основу инструмената заштите од ризика (хедџинг) токова готовине	2009			
324	Губитци по основу инструмената заштите од ризика (хедџинг) токова готовине	2010			
327	Остали добитци који накнадно могу бити рекласификовани у биланс успеха	2011			
328	Остали губитци који накнадно могу бити рекласификовани у биланс успеха	2012			
	Добитак по основу пореза који се односи на остали резултат периода	2013			
	Губитак по основу пореза који се односи на остали резултат периода	2014			
	Остали укупни добитак (2003-2004+2005-2006+2007-2008+2009-2010+2011-2012+2013-2014)	2015		97	
	Остали укупни губитак (2004-2003-2005+2006-2007+2008-2009+2010-2011+2012-2013+2014)	2016			

Рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	УКУПАН РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	Укупан нето добитак (2001-2002+2015-2016≥0)	2017		15145	13735
	Укупан нето губитак (2001-2002+2015-2016<0)	2018			
у _____ дана _____ Законски заступник друштва за управљање _____ <i>Sigismondo Ainaudi</i>					

Образац прописан Одлуком о садржају и форми образаца финансијског извештаја за друштва за управљање доброволним и непрофитним друштвима („Службени гласник РС“ бр. 87/2014 и 141/2014).



Попуњава друштво за управљање

Матични број 20230240

Шифра делатности 6630

ПИБ 104746708

Назив ODOR-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 01.01.2015. до 31.12.2015. 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 3006)	3001	105184	92770	
1. Приливи од накнада при уплати	3002	91114	10511	
2. Приливи од накнада за управљање	3003	95655	42257	
3. Приливи од накнада за услуге члановима фонда	3004			
4. Приливи од улагања у хартије од вредности намењене трговању	3005			
5. Приливи по основу других пословних прихода	3006	389		
II. Одливи готовине из пословних активности (од 3008 до 3014)	3007	106217	91492	
1. Одливи по основу расхода управљања фондовима	3008	402	343	
2. Одливи по основу бруто зарада, накнада зарада и других личних расхода	3009	36024	30016	
3. Одливи по основу пореза, доприноса и других дажбина на терет прихода	3010	1591	1511	
4. Одливи по основу других трошкова пословања	3011	43758	46590	
5. Плаћени порез на добит	3012			
6. Исплаћене дивиденде	3013	12451	5012	
7. Одливи по основу улагања у хартије од вредности намењене трговању	3014	6731		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (3001-3007)	3015		1278	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (3007- 3001)	3016	723		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности инвестирања (од 3018 до 3022)	3017	1515	66130	
1. Приливи од улагања у хартије од вредности, осим хартија од вредности намењених трговању	3018		63027	
2. Приливи од продаје нематеријалних улагања и основних средстава	3019	912	6	
3. Приливи по основу камата	3020	533	3197	
4. Нето приливи по основу депозита	3021			
5. Остали приливи из активности инвестирања	3022			
II. Одливи готовине из активности инвестирања (од 3024 до 3027)	3023	4245	63020	
1. Одливи по основу улагања у хартије од вредности, осим хартија од вредности намењених трговању	3024	1796	62151	

ПОЗИЦИЈА		АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	
2.	Одливи за куповину нематеријалних улагања и основних средстава	3025	1.417	871
3.	Нето одливи по основу депозита	3026	1.000	
4.	Остали одливи из активности инвестирања	3027		
III.	Нето прилив готовине из активности инвестирања (3017- 3023)	3028		3.292
IV.	Нето одлив готовине из активности инвестирања (3023- 3017)	3029	2.730	
В.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I.	Приливи готовине из активности финансирања (од 3031 до 3035)	3030	0	0
1.	Приливи по основу увећања капитала	3031		
2.	Приливи по основу дугорочних кредита и субординираних обавеза	3032		
3.	Нето приливи по основу узетих краткорочних кредита	3033		
4.	Приливи по основу хартија од вредности	3034		
5.	Остали приливи из активности финансирања	3035		
II.	Одливи готовине из активности финансирања (од 3037 до 3042)	3036	0	0
1.	Одливи по основу откупа сопствених акција	3037		
2.	Одливи по основу отплата дугорочних кредита и субординираних обавеза	3038		
3.	Нето одливи по основу узетих краткорочних кредита	3039		
4.	Одливи по основу хартија од вредности	3040		
5.	Одливи по основу камата	3041		
6.	Остали одливи из активности финансирања	3042		
III.	Нето прилив готовине из активности финансирања (3030-3036)	3043		
IV.	Нето одлив готовине из активности финансирања (3036-3030)	3044		
Г.	СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3015+3028+3043)	3045	0	4.583
Д.	СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3016+3029+3044)	3046	3.453	0
Б.	НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3045-3046)	3047		4.583
Е.	НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ (3046-3045)	3048	3.453	
Ж.	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена:)	3049	6.000	1.530
З.	ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3050	363	211
И.	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3051	445	230
Ј.	ГОТОВИНА НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена:) (3047-3048+3049+3050-3051)	3052	2.561	6.000

У _____

дана _____



Законски заступник друштва за управљање

Stjepanid Alekovic

Popunjava društvo za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom																							
2	0	2	3	0	2	4	0		0	6	6	3	0		1	0	4	7	4	6	7	0	8
Matični broj								Šifra delatnosti						PIB									
Naziv: DDOR-Garant društvo za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom a.d.																							
Sedište: Beograd, Maršala Birjuzova 3-5																							

STATISTIČKI ANEKS
za 2015 godinu

Podaci o pojedinim vrstama imovine, obaveza, rashoda i prihoda i o broju zaposlenih

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
447	Obaveze za dividende i učešće u dobiti	9001		
460	Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	9002	23.095	21.093
461	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	9003	2.719	2.499
462	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	9004	5.655	5.254
463	Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9005	6.475	5.773
530	Troškovi amortizacije	9006	1.671	2.233
54	Troškovi materijala, energije i usluga i nematerijalni troškovi	9007	30.776	37.255
deo 542	Troškovi zakupa zemljišta	9008		
545	Troškovi premije osiguranja	9009	248	211
deo 546	Troškovi poreza	9010		
deo 546	Troškovi doprinosa	9011	190	173
55	Troškovi zarada, naknada zarada i drugi lični rashodi	9012	36.823	32.366
550	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	9013	29.414	26.302
551	Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9014	5.086	4.534
552,553, 554,555	Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora (ugovor o delu, autorski ugovor, ugovor o privremenim i povremenim poslovima i ostali ugovori)	9015		
556	Troškovi naknada članovima uprave	9016		
559	Drugi lični rashodi i naknade	9017	2.323	1.530
562	Rashodi kamata	9018	2.382	
deo 562	Rashodi kamata po kreditima i računima u bankama	9019		
deo 579	Novčane kazne i penali	9020	10.724	
61	Drugi poslovni prihodi	9021		
deo 610	Prihodi od zakupa zemljišta	9022		
662	Prihodi od kamata	9023	5.828	5.744
deo 662	Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama	9024	158	202
	Naknade šteta od društava za osiguranje (potraživanja u toku godine po osnovu polise osiguranja)	9025		

	Nabavke stalnih sredstava u toku godine - nematerijalna ulaganja	9026	226	554
	Nabavke stalnih sredstava u toku godine - nekretnine, oprema i investicione nekretnine	9027	1.221	320
	Prosečan broj zaposlenih po osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	9028	16	15

II. Struktura isplaćenih dividendi

NAZIV SEKTORA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
Privredna društva (domaća pravna lica)	9029		
Fizička lica	9030		
Državne institucije i organizacije koje se finansiraju iz budžeta	9031		
Finansijske institucije	9032	4.998	3.725
Neprofitne organizacije, fondacije i neprofitni fondovi	9033		
Strana fizička lica	9034		
Strana pravna lica	9035	7.496	5.587
Evropske finansijske i razvojne institucije	9036		

Donacije, pokloni i druga bespovratna davanja u novcu ili naturi

	Stanovništvo	AOP	Humanitarne, sportske, verske, kulturne, društveno-političke i druge neprofitne organizacije	AOP	Školske i zdravstvene ustanove, ustanove socijalnog rada i druge državne ustanove i fondovi	AOP
1	2	3	4	5	6	7
Ukupno		9037	27	9039		9041
Od toga za nabavku i izgradnju osnovnih sredstava (gradevinski objekti, oprema i sl.)		9038		9040		9042

U Beogradu

dana 29.02.2016



Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Stjepan A. Anđelić

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 01.01.2015. до 31.12.2015. године

(износи у хиљадама динара)

Редни бр.	ПОЗИЦИЈА	АОП	Основни капитал (група 30)	АОП	Сопствене акције (група 35)	АОП	Емисиона премија (рачуи 310)	АОП	Резерве (рачуи 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	138691	4023		4045		4067		4093	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходним годинама - повећање позиције	4002		4024		4046		4068		4094	
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходним годинама - смањење позиције	4003		4025		4047		4069		4095	
4.	Кориговано почетно стање на дан 1. Јануара претходне године (за колоне од 2 до 9 редни бр. 1+2-3)	4004	138691	4026		4048		4070		4096	
5.	Остали укупан добитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	4097	
6.	Остали укупан губитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	4098	
7.	Добитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
8.	Губитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
9.	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - повећање позиције	X	x	X	x	X	x	X	x	4099	
10.	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - смањење позиције	X	x	X	x	X	x	4071		4100	
11.	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - повећање позиције	4005		4027		4049		4072		x	x
12.	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - смањење позиције	4006		4028		4050		4073		x	x
13.	Расподела добити - повећање позиције	4007		4029		4051		4074		x	x
14.	Расподела добити, односно покриве губитка - смањење позиције	4008		4030		4052		4075		x	x

Редни бр.	ПОЗИЦИЈА	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
15.	Исплата дивиденди	X	x	X	x	X	x	4076		x	x
16.	Остало - повећање позиције	4009		4031		4053		4077		4101	
17.	Остало - смањење позиције	4010		4032		4054		4078		4102	
18.	Стање на дан 31. децембра претходне године (за колоне од 2 до 6, 8 и 9 редни бр. 4+5-6+7+8+9-10+11-12+13-14-15+16-17, за колону 7 редни бр. 4-5+6+9-10+16-17)	4011	138601	4033		4055		4079		4103	
19.	Стање на дан 1. јануара текуће године	4012	138601	4034		4056		4080		4104	
20.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање позиције	4013		4035		4057		4081		4105	
21.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење позиције	4014		4036		4058		4082		4106	
22.	Кориговано почетно стање на дан 1. јануара текуће године (за колоне од 2 до 9 редни бр. 19+20-21)	4015	138601	4037		4059		4083		4107	

Редни бр.	ПОЗИЦИЈА	АОП	Резерве из осталог резултата (група 32 - дугови 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	4115		4137	9900	4161		4183	148596	4189	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходним годинама - повећање позиције	4116		4138		4162		X	x	x	x
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходним годинама - смањење позиције	4117		4139		4163		X	x	x	x
4.	Кориговано почетно стање на дан 1. Јануара претходне године (за колоне од 2 до 9 редни бр. 1+2-3)	4118		4140	9900	4164		4184	148505	4190	
5.	Остали укупан добитак периода	4119		X	x	X	x	X	x	X	x
6.	Остали укупан губитак периода	4120		X	x	X	x	X	x	X	x
7.	Добитак периода	X	x	4141	18735	X	x	X	x	X	x
8.	Губитак периода	X	x	X	x	4165		X	x	X	x
9.	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - повећање позиције	4121		4142		4166		X	x	X	x
10.	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - смањење позиције	4122		4143		4167		X	x	X	x
11.	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - повећање позиције	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
12.	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - смањење позиције	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
13.	Расподела добити - повећање позиције	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
14.	Расподела добити, односно покривање губитка - смањење позиције	X	x	4144		4168		X	x	X	x

Редни бр.	ПОЗИЦИЈА	АОП	Резерв из осталог резултата (група 32 - дугови 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
15.	Исплата дивиденди	X	x	4145	0312	X	x	X	x	X	x
16.	Остало - повећање позиције	4123		4146		4169		X	x	X	x
17.	Остало - смањење позиције	4124		4147		4170		X	x	X	x
18.	Стање на дан 31. децембра претходне године (за колоне од 2 до 6, 8 и 9 редни бр. 4+5-6+7+8+9-10+11-12+13-14-15+16-17, за колону 7 редни бр. 4-5+6+9-10+16-17)	4125		4148	10379	4171		4185	156029	4191	
19	Стање на дан 1. јануара текуће године	4126		4149	10379	4172		4186	156026	4192	
20	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање позиције	4127		4150		4173		X	x	X	x
21	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење позиције	4128		4151		4174		X	x	X	x
22	Кориговано почетно стање на дан 1. јануара текуће године (за колоне од 2 до 9 редни бр. 19+20-21)	4129		4152	10320	4175		4187	156020	4193	

Редни бр.	ПОЗИЦИЈА	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
23.	Остали укупан добитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	4108	
24.	Остали укупан губитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	4109	
25.	Добитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
26.	Губитак периода	X	x	X	x	X	x	X	x	X	x
27.	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - повећање позиције	X	x	X	x	X	x	X	x	4110	
28.	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - смањење позиције	X	x	X	x	X	x	4084		4111	
29.	Трансакције с власницима евидентирани директно на капиталу - повећање позиције	4016		4038		4060		4085		X	x
30.	Трансакције с власницима евидентирани директно на капиталу - смањење позиције	4017		4039		4061		4086		X	x
31.	Расподела добити - повећање позиције	4018		4040		4062		4087		X	x
32.	Расподела добити, односно покриве губитка - смањење позиције	4019		4041		4063		4088		X	x
33.	Исплата дивиденди	X	x	X	x	X	x	4089		X	x
34.	Остало - повећање позиције	4020		4042		4064		4090		4112	97
35.	Остало - смањење позиције	4021		4043		4065		4091		4113	
36.	Стање на дан 31. децембра текуће године (за колоне од 2 до 6, 8 и 9 редни бр. 22+23- 24+25+26+27-28+29-30+31-32- 33+34-35, за колону 7 редни бр. 22-23+24+27-28+34-35)	4022	138071	4044		4066		4092		4114	97

Редни бр.	ПОЗИЦИЈА	АОП	Резерв 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
23	Остали укупан добитак периода	4130		x	x	x	x	x	x	x	x
24	Остали укупан губитак периода	4131		x	x	x	x	x	x	x	x
25	Добитак периода	x	x	4153	15018	x	x	x	x	x	x
26	Губитак периода	x	x	x	x	4176		x	x	x	x
27	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - повећање позиције	4132		4154		4177		x	x	x	x
28	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - смањење позиције	4133		4155		4178		x	x	x	x
29	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - повећање позиције	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
30	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - смањење позиције	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
31	Расподела добити - повећање позиције	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
32	Расподела добити, односно покривање губитка - смањење позиције	x	x	4156		4179		x	x	x	x
33	Исплата дивиденди	x	x	4157	1714	x	x	x	x	x	x
34	Остало - повећање позиције	4134		4158		4180		x	x	x	x
35	Остало - смањење позиције	4135		4159		4181		x	x	x	x
36	Стање на дан 31. децембра текуће године (за колоне од 2 до 6, 8 и 9 редни бр. 22+23-24+25+26+27-28+29-30+31-32-33+34-35, за колону 7 редни бр. 22-23+24+27-28+34-35)	4136		4160	21883	4182		4188	151571	4194	

у _____

дана _____

Законски заступник друштва за управљање

Stjepan J. Arsić

Образац прописан Одлуком о садржају и форми образаца финансијског извештаја за друштва за управљање доброволним пензионим фондовима („Службени гласник РС бр. 87/2014 и 141/2014).

