

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 2021. 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 2021. 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. 285-2011000000084-52 Sberbank | 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. 285-2011000000084-52 Sberbank | 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)

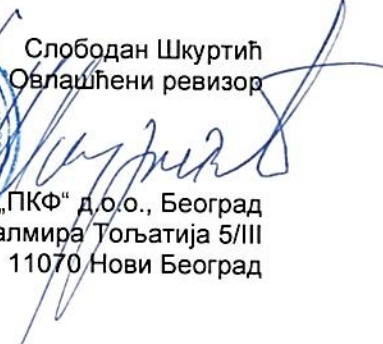
Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

- 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, 18. фебруар 2022. 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. 285-2011000000084-52 Sberbank | 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.

Popunjava društvo za upravljanje																					
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. Beograd																					
Sedište: Beograd, Maršala Birjuzova 3-5																					

BILANS STANJA
na dan 31.12.2021. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina	
					Kraj perioda	Početak perioda
1	2	3	4	5	6	7
10	Nematerijalna imovina	0001	3.12;3.13;22	15.250	15.348	16.333
11	Nekretnine i oprema	0002	3.12;22	33.390	3.530	3.213
12	Investicione nekretnine	0003				
14	Odložena poreska sredstva	0004				49
130 , 131, 133	Hartije od vrednosti	0005	3.14;23	124.535	124.368	117.616
132 , 134, 135 , 136, 138	Depoziti i ostala finansijska sredstva	0006	3.15;24	11.618	105	4.149
26	Tekuća poreska sredstva	0007	3.11;25		239	2.319
27	Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja	0008				
210	Potraživanja od dobrovoljnih penzijskih fondova	0009	3.16;26	9.802	9.482	
21 (osim 210)	Ostala potraživanja	0010	3.17;27	412	396	
20 , 24, 25	Ostala sredstva	0011	3.18;28	631	1.020	10.151
23	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0012	3.19;29	7.967	10.460	12.074
	UKUPNA AKTIVA (od 0001 do 0012)	0013		203.605	164.948	165.904
30	Osnovni kapital	0401	3.20;30	218.522	218.522	218.522
31	Rezerve	0402				
32≥0	Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobici/gubici	0403				
32<0	Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobici/gubici	0404		79.309	79.465	79.177
33	Dobitak	0405		20.159	13.994	12.121
34	Gubitak	0406			262	
35	Sopstvene akcije	0407				
	UKUPNI KAPITAL (0401+0402+0403-0404+0405-0406-0407)	0408		159.372	152.789	151.466
40	Rezervisanja	0409	3.21;31	8.397	8.282	7.905
42	Odložene poreske obaveze	0410	3.11;21	75	75	
41	Finansijske obaveze	0411		29.527		1.581
440 , 441, 442	Obaveze prema dobrovoljnim penzijskim fondovima	0412	3.22;34	20	11	
48	Obaveze po osnovu stalne imovine koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja	0413				
49	Tekuće poreske obaveze	0414	3.11;21	1.657	463	554
44 (osim 440 , 441, 442), 45, 46 , 47	Ostale obaveze	0415	3.23;32	4.557	3.328	4.398
	UKUPNE OBAVEZE (od 0409 do 0415)	0416		44.233	12.159	14.438
	UKUPNA PASIVA (0408 + 0416)	0417		203.605	164.948	165.904

u Beogradu
dana 14.02.2022.

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Popunjiva društvo za upravljanje																					
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. Beograd																					
Sedište: Beograd, Maršala Birjuzova 3-5																					

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

(iznosi u hiljadama dinara)					
Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
600	Prihodi naknada pri uplati penzijskih doprinosa	1001	3.2;5	13.709	12.824
601	Prihodi naknada za upravljanje fondovima	1002	3.2;5	98.549	94.071
609	Drugi prihodi od upravljanja fondovima	1003		11	
500	Troškovi u vezi sa ulaganjem imovine fondova	1004	3.3;6	389	364
501	Troškovi marketinga	1005	3.3;7	2.037	1.790
502	Troškovi usluga kastodi banke	1006	3.3;8	6.166	5.849
503 , 504	Troškovi posredovanja	1007	3.3;9	8.583	7.915
505 , 509	Drugi rashodi od upravljanja fondovima	1008			
	Dobitak od upravljanja fondovima (1001+1002+1003-1004-1005-1006-1007-1008)	1009		95.094	90.977
	Gubitak od upravljanja fondovima (1004+1005+1006+1007+1008-1001-1002-1003)	1010			
deo 672- deo 572	Neto dobiti po osnovu prestanka priznavanja finansijskih instrumenata koji se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	1011			
deo 572- deo 672	Neto gubici po osnovu prestanka priznavanja finansijskih instrumenata koji se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	1012			
deo 672 - deo 572	Neto dobiti po osnovu prestanka priznavanja finansijskih instrumenata koji se vrednuju po fer vrednosti	1013			
deo 572 - deo 672	Neto gubici po osnovu prestanka priznavanja finansijskih instrumenata koji se vrednuju po fer vrednosti	1014			
683+ 686+ 687-583- 586-587	Neto dobiti od usklađivanja vrednosti finansijskih instrumenata	1015	3.4;10	80	56
583+ 586+587- 683-686- 687	Neto gubici od usklađivanja vrednosti finansijskih instrumenata	1016			

671+675-	Neto dobiti po osnovu reklasifikacije	1017			
571-575	finansijskih instrumenata				
571+575-671-675	Neto gubici po osnovu reklasifikacije finansijskih instrumenata	1018			
680+682-	Neto dobiti po osnovu zaštite od rizika	1019			
580-582					
580+582-	Neto gubici po osnovu zaštite od rizika	1020			
680-682					
688-588	Neto prihodi od ukidanja umanjenja vrednosti finansijskih sredstava za očekivane kreditne gubitke	1021			
588-688	Neto rashodi od umanjenja vrednosti finansijskih sredstava za očekivane kreditne gubitke	1022	3.5;11		3
662	Prihodi od kamata	1023	3.6;12	3.711	3.531
562	Rashodi od kamata	1024	3.6;13		8
663+664	Prihodi od kursnih razlika	1025	3.1;14	58	134
563+564	Rashodi od kursnih razlika	1026	3.1;15	108	233
55	Troškovi zarada, naknada zarada i drugi lični rashodi	1027	3.7;16	45.542	48.405
530	Troškovi amortizacije	1028	3.9;17	1.566	1.063
53 (osim 530)	Troškovi rezervisanja	1029	3.9;18	266	380
61, 669, 67 (osim 671,672 i 675), 681, 684, 689	Ostali prihodi	1030	3.10;19	203	1.574
54, 569, 57 (osim 572,571 i 575), 581, 584, 589	Ostali rashodi	1031	3.10;20	28.051	30.074
	Dobitak pre oporezivanja (1009-1010+1011-1012+1013-1014+1015-1016+1017-1018+1019-1020+1021-1022+1023-1024+1025-1026-1027-1028-1029+1030-1031)	1032		23.613	16.106
	Gubitak pre oporezivanja (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	Dobitak poslovanja koje se obustavlja	1034			
590	Gubitak poslovanja koje se obustavlja	1035			
361	Dobitak od povećanja odloženih poreskih sredstava i smanjenja odloženih poreskih obaveza	1036			
360	Gubitak od smanjenja odloženih poreskih sredstava i povećanja odloženih poreskih obaveza	1037	3.11;21		124
721	Porez na dobit	1038	3.11;21	3.454	1.988
	Dobitak perioda (1032-1033+1034-1035+1036-1037-1038)	1039		20.159	13.994
	Gubitak perioda (1033-1032-1034+1035-1036+1037+1038)	1040			

u Biogradu

dana 14.02.2022.

Zakonski zastupnik društva za
upravljanje



Popunjiva društvo za upravljanje																							
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. Beograd																							
Sedište: Beograd, Maršala Birjuzova 3-5																							

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
u periodu od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

(iznosi u hiljadama dinara)					
Račun	Pozicija	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	Dobitak perioda	2001		20.159	13.994
	Gubitak perioda	2002			
	OSTALI UKUPNI REZULTAT PERIODA				
	Bilansne stavke koje neće naknadno biti reklasifikovane u bilans uspeha				
320	Povećanje revalorizacionih rezervi po osnovu promene vrednosti nematerijalne imovine, nekretnina i opreme	2003			
320	Smanjenje revalorizacionih rezervi po osnovu promene vrednosti nematerijalne imovine, nekretnina i opreme	2004			
deo 325	Dobici po osnovu finansijskih obaveza društva za upravljanje vrednovanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha koje su posledica promene kreditne sposobnosti društva za upravljanje	2005			
deo 326	Gubici po osnovu finansijskih obaveza društva za upravljanje vrednovanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha koje su posledica promene kreditne sposobnosti društva za upravljanje	2006			
deo 325	Ostali dobici koji neće naknadno biti reklasifikovani u bilans uspeha (osim onih koji su iskazani na AOP 2005)	2007			
deo 326	Ostali gubici koji neće naknadno biti reklasifikovani u bilans uspeha (osim onih koji su iskazani na AOP 2006)	2008			
	Bilansne stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u bilans uspeha				
321	Pozitivni efekti promene vrednosti dužničkih instrumenata koji se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat	2009		156	
322	Negativni efekti promene vrednosti dužničkih instrumenata koji se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat	2010			288
323	Dobici po osnovu instrumenata namenjenih zaštiti od rizika tokova gotovine	2011			
324	Gubici po osnovu instrumenata namenjenih zaštiti od rizika tokova gotovine	2012			
327	Ostali dobici koji naknadno mogu biti reklasifikovani u bilans uspeha	2013			

328	Ostali gubici koji naknadno mogu biti reklasifikovani u bilans uspeha	2014			
	Dobitak po osnovu poreza koji se odnosi na ostali rezultat perioda	2015			
	Gubitak po osnovu poreza koji se odnosi na ostali rezultat perioda	2016			
	Ostali ukupni dobitak perioda (2003- 2004+2005-2006+2007-2008+2009-2010+2011- 2012+2013-2014+2015-2016)	2017		156	
	Ostali ukupni gubitak perioda (2004-2003-2005+2006- 2007+2008-2009+2010-2011+2012-2013+2014- 2015+2016)	2018			288
	UKUPAN REZULTAT PERIODA				
	Ukupan neto dobitak perioda (2001-2002+2017-2018≥0)	2019		20.315	13.706
	Ukupan neto gubitak perioda (2001-2002+2017-2018<0)				

u Beogradu

dana 14.02.2022.

Zakonski zastupnik društva za
upravljanje



Popunjiva društvo za upravljanje																							
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. Beograd																							
Sedište: Beograd, Maršala Birjuzova 3-5																							

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

POZICIJA		Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1		2	3	4
A	TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (od 3002 do 3005)	3001	112.290	107.789
1.	Prilivi od naknada pri uplati	3002	13.613	12.801
2.	Prilivi od naknada za upravljanje	3003	98.324	93.733
3.	Prilivi od naknada za usluge članovima fonda	3004		
5.	Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	3005	353	1.255
II	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (od 3007 do 3012)	3006	105.221	106.065
1.	Odlivi po osnovu rashoda upravljanja fondovima	3007	334	398
2.	Odlivi po osnovu bruto zarada, naknada zarada i drugih ličnih rashoda	3008	45.419	49.078
3.	Odlivi po osnovu poreza, doprinosa i drugih dažbina na teret prihoda	3009	3.271	2.406
4.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	3010	41.504	42.398
5.	Plaćeni porez na dobit	3011	2.671	
6.	Isplaćene dividende	3012	12.022	11.758
III	Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (3001- 3006)	3013	7.069	1.751
IV	Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (3006- 3001)	3014		
B	TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		16.770	35.012
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (od 3016 do 3020)	3015		
1.	Prilivi od ulaganja u finansijska sredstva, osim depozita	3016	13.000	32.204
2.	Prilivi od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina i opreme	3017		
3.	Prilivi po osnovu kamata	3018	3.770	2.808
4.	Prilivi po osnovu depozita	3019		
5.	Ostali prilivi iz aktivnosti investiranja	3020		
II	Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (od 3022 do 3025)	3021	26.384	38.187
1.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijska sredstva, osim depozita	3022	14.500	34.651
2.	Odlivi za kupovinu nematerijalne imovine, nekretnina i opreme	3023	1.883	3.451
3.	Odlivi po osnovu depozita	3024	10.001	
4.	Ostali odlivi iz aktivnosti investiranja	3025		85
III	Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (3015-3021)	3026		
IV	Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (3021-3015)	3027	9.614	3.175
V	TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (od 3029 do 3033)	3028		
1.	Prilivi po osnovu uvećanja kapitala	3029		
2.	Prilivi po osnovu dugoročnih kredita i subordiniranih obaveza	3030		
3.	Prilivi po osnovu uzetih kratkoročnih kredita	3031		
4.	Prilivi po osnovu izdatih hartija od vrednosti	3032		
5.	Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja	3033		

II	Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (od 3035 do 3040)	3034		105
1.	Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija	3035		
2.	Odlivi po osnovu otplate dugoročnih kredita i subordiniranih obaveza	3036		
3.	Odlivi po osnovu uzetih kratkoročnih kredita	3037		101
4.	Odlivi po osnovu izdatih hartija od vrednosti	3038		
5.	Odlivi po osnovu kamata	3039		
6.	Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja	3040		4
III	Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (3028-3034)	3041		
IV	Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (3034- 3028)	3042		105
G	SVEGA NETO PRILIVI GOTOVINE (3013 + 3026 + 3041)	3043	7.069	1.751
D	SVEGA NETO ODLIVI GOTOVINE (3014 + 3027 + 3042)	3044	9.614	3.280
Đ	NETO POVEĆANJE GOTOVINE (3043-3044)	3045		
E	NETO SMANJENJE GOTOVINE (3044-3043)	3046	2.545	1.529
Ž	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU GODINE (Napomena:)	3047	10.460	12.074
Z	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3048		12
I	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3049	52	97
J	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (Napomena:) (3045 -3046 + 3047 + 3048-3049)	3050	7.967	10.460

U Brogradu
 dana 14.02.2022.

Zakonski zastupnik društva za
 upravljanje

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

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

Redni br.	OPIS	(iznosi u hiljadama dinara)										Ukupni kapital (kol. 2-3+4+5+6+7+8-9)	Ukupan nedostatak kapitala (kol. 9-2+3-4-5-6+7-8)
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Stanje na dan 1. januara prethodne godine	4001	218.522	4027		4079	4109	4135	79.177	4161	4215	151.466	4221
2	Efekte prve primene novih MSFI - povećanje								262		xxx		xxx
3	Efekte prve primene novih MSFI - smanjenje										xxx		xxx
4	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	4004		4030		4082	4112	4138		4164	xxx	xxx	xxx
5	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	4005		4031		4083	4113	4139		4165	xxx	xxx	xxx
6	Korigovano početno stanje na dan 1. januara prethodne godine (za kolone od 2 do 9 redni br. 1 + 2-3 + 4-5)	4006	218.522	4032		4084	4114	4140	79.177	4166	4216	151.204	4222
7	Ostali ukupan dobitak perioda	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4115	4141	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
8	Ostali ukupan gubitak perioda	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4116	4142	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
9	Dobitak perioda	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	13.994	4167	xxx	xxx	xxx
10	Gubitak perioda	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4168	xxx	xxx	xxx
11	Prenos s rezervi na rezultat usled ukidanja rezervi – povećanje	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4117	4143	xxx	4169	xxx	xxx	xxx
12	Prenos s rezervi na rezultat usled ukidanja rezervi – smanjenje	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4118	4144	xxx	4197	xxx	xxx	xxx
13	Transakcije s vlasnicima evidentirane direktno na kapitalu – povećanje	4007		4033	4059	4086	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
14	Transakcije s vlasnicima evidentirane direktno na kapitalu – smanjenje	4008		4034	4060	4087	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
15	Raspodela dobiti – povećanje	4009		4035	4061	4088	xxx	xxx	xxx	4170	xxx	xxx	xxx
16	Raspodela dobiti, odnosno pokrivenje gubitka – Smanjenje	4010		4036	4062	4089	xxx	xxx	xxx	4198	xxx	xxx	xxx
17	Isplata dividendi	xxx	xxx	xxx	xxx	4090	xxx	xxx	12.121	4171	xxx	xxx	xxx
18	Ostalo – povećanje	4011		4037	4063	4091	4119	4145	288	4172	xxx	xxx	xxx
19	Ostalo – smanjenje	4012		4038	4064	4092	4120	4146		4173	xxx	xxx	xxx

Redni br.	Stanje na dan 31. decembra prethodne godine (za kolone od 2 do 6, 8 i 9 redni br. 6 + 7 + 9 + 10 + 11 - 12 + 13 - 14 + 15 - 16 - 17 + 18 - 19, za kolonu 7 redni br. 6+7+8+11-12+18-19)	OPIS	4013	218.522	4039	4095	4093	4121	4147	79.465	4174	13.994	4201	262	4217	152.789	4223	Ukupni kapital (kol. 2-3+4+5+6+7+8-9)	Ukupan nedostatak kapitala (kol. 9-2+3-4-5-6+7-8)
			AOP	Osnovni kapital (grupa 30)	AOP	Sopstvene akcije (grupa 35)	AOP	Emisiona premija (raču 310)	AOP	Rezerve (računi 311, 312)	AOP	Rezerve iz ostalog rezultata (grupa 32 - potražni saldo)	AOP	Dobitak (grupa 33)	AOP	Gubitak (grupa 34)	AOP		
				2	4039	3	4095	4	4093	5	4121	6	4147	7	4174	8	4201	9	11
21	Stanje na dan 1. januara tekuće godine		4014	218.522	4040		4096		4094	4122		4148	79.465	4175	13.994	4202	262	4218	152.789
22	Efekt prve primene novih MSFI - povećanje		4015		4041		4097		4095	4123		4149		4176		4203		xxx	xxx
23	Efekt prve primene novih MSFI - smanjenje		4016		4042		4098		4096	4124		4150		4177		4204		xxx	xxx
24	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje		4017		4043		4099		4097	4125		4151		4178		4205		xxx	xxx
25	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje		4018		4044		4100		4098	4126		4152		4179		4206		xxx	xxx
26	Korigovano početno stanje na dan 1. januara tekuće godine (za kolone od 2 do 9 redni br. 21 + 22+23 + 24-25)		4019	218.522	4045		4071		4099	4127		4153	79.465	4180	13.994	4207	262	4219	152.789
27	Ostali ukupan dobitak perioda	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4128	4154	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
28	Ostali ukupan gubitak perioda	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4129	4155	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
29	Dobitak perioda	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4181	20.159	xxx	xxx	xxx	xxx
30	Gubitak perioda	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4182	xxx	4208	xxx	xxx	xxx
31	Prenos s rezervi na rezultat usled uklanjanja rezervi - povećanje	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4130	4156	xxx	4183	xxx	4209	xxx	xxx	xxx
32	Prenos s rezervi na rezultat usled uklanjanja rezervi - smanjenje	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4100	4131	xxx	4157	xxx	4184	xxx	4210	xxx	xxx	xxx
33	Transakcije s vlasnicima evidentirane direktno na kapitalu - povećanje	4020		4046		4072	4101	xxx	4101	xxx	xxx	xxx	xxx	4185	13.994	xxx	xxx	xxx	xxx
34	Transakcije s vlasnicima evidentirane direktno na kapitalu - smanjenje	4021		4047		4073	4102	xxx	4102	xxx	xxx	xxx	xxx	4186	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
35	Raspodela dobiti - povećanje	4022		4048		4074	4103	xxx	4103	xxx	xxx	xxx	xxx	4187	156	4211	262	xxx	xxx
36	Raspodela dobiti, odnosno pokrivanje gubitka - smanjenje	4023		4049		4075	4104	xxx	4104	xxx	xxx	xxx	xxx	4188	79.309	4212	xxx	xxx	xxx
37	Isplata dividendi	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4105	xxx	xxx	xxx	xxx	4189	xxx	4213	xxx	xxx	xxx
38	Ostalo - povećanje	4024		4050		4076	4106	xxx	4106	xxx	xxx	xxx	xxx	4190	xxx	4214	xxx	xxx	xxx
39	Ostalo - smanjenje	4025		4051		4077	4107	xxx	4107	xxx	xxx	xxx	xxx	4191	xxx	4215	xxx	xxx	xxx
40	Stanje na dan 31. decembra tekuće godine (za kolone od 2 do 6, 8 i 9 redni br. 26 + 27-28 + 29 + 30 + 31 - 32 + 33 - 34 + 35 - 36 - 37 + 38 - 39, za kolonu 7 redni br. 26-27 + 28 + 31-32 + 38-39)	4026	218.522	4052		4078	4108	xxx	4108	4134		4160	79.309	4188	20.159	4214	0	4220	159.372

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

u Buogradu, dana 14.02.2022.

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 2021 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	12.022	11.758
460	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	9002	28.450	31.250
461	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9003	3.237	3.711
462	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9004	6.905	6.862
463	Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9005	6.798	6.966
530	Трошкови амортизације	9006	1.566	1.063
54	Трошкови материјала, енергије и услуга и нематеријални трошкови	9007	22.170	21.185
део 542	Трошкови закупа земљишта	9008		
545	Трошкови премије осигурања	9009	151	173
део 546	Трошкови пореза	9010	634	626
део 546	Трошкови доприноса	9011		
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	9012	45.542	48.405
550	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9013	36.119	36.117
551	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9014	5.748	5.726
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	134	32
556	Трошкови накнада члановима управе	9016		
559	Други лични расходи и накнаде	9017	3.541	6.530
562	Расходи камата	9018		8
део 562	Расходи камата по кредитима и рачунима у банкама	9019		
део 579	Новчане казне и пенали	9020	13	13
61	Други пословни приходи	9021		
део 610	Приходи од закупа земљишта	9022		

