

DEVETOMJESEČNI IZVJEŠTAJ
Centralnog klirinško depozitarnog društva AD Podgorica
o poslovanju u periodu od 1. 1. – 30. 9. 2022. godine



U skladu sa članom 3 stav 1 tačka 1 Pravila o bližem sadržaju i načinu podnošenja finansijskih izvještaja Centralnog klirinškog depozitarnog društva ("Službeni list CG", broj 83/18), Centralno klirinško depozitarno društvo AD Podgorica, podnosi

DEVETOMJESEČNI IZVJEŠTAJ
o poslovanju u periodu od 1. 1. – 30. 9. 2022. godine

I. OSNOVNI PODACI

1. Osnivanje

Centralno klirinško depozitarno društvo AD Podgorica (skraćeni naziv CKDD) je osnovano kao Centralna Depozitarna Agencija a.d. Podgorica, na sjednici Osnivačke skupštine dana 24.05.2000. godine, Ugovorom o osnivanju broj 01-1. Promjena imena društva je izvršena dana 02.08.2018.godine, stupanjem na snagu Statuta Centralnog klirinškog depozitarnog društva AD Podgorica ("Službeni list CG", broj 51/18), a u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala ("Službeni list CG", broj 01/18).

2. Dozvola za rad

Dozvola za rad za poslove Centralnog registra data je Rješenjem broj 03/3-1/2-01 od 28.05.2001. godine.

Dozvola za rad za poslove kliringa i saldiranja data je Rješenjem broj 03/3-2/2-01 od 26.02.2002. godine.

Dozvola za obavljanje dodatnih poslova, poslovi organizovanja vanberzanskog tržišta (OTC) i upravljanja sistemom kliringa i saldiranja transakcija zaključenih na OTC-u, data je Rješenjem broj 04/6-605/2-22 od 17.06.2022. godine.

U skladu sa članom 420 Zakona o tržištu kapitala, izdate dozvole za rad Centralne depozitarne agencije a.d. Podgorica se odnose na Centralno klirinško depozitarno društvo AD Podgorica.

3. Početna registracija i registracija promjena kod CRPS-a

3.1. Rješenje o upisu u registar privrednih subjekata osnivanja pravnog lica br. Fi 3155/00 donijeto je dana 17.11.2000. godine, od Privrednog suda u Podgorici.

3.2. Rješenje o upisu u registar privrednih subjekata, promjena od dana osnivanja do 30.9.2022. godine:

Vrsta promjene	Broj rješenja	Datum donošenja rješenja
Registracija u CRPS	4-0000584/047	16.06.2022
Registracija u CRPS	4-0000584/046	20.04.2022
Registracija u CRPS	4-0000584/045	13.04.2022
Registracija u CRPS	4-0000584/044	17.05.2021



Registracija u CRPS	4-0000584/043	12.01.2021
Registracija u CRPS	4-0000584/042	13.10.2020
Registracija u CRPS	4-0000584/041	07.09.2020
Registracija u CRPS	4-0000584/040	29.07.2020
Registracija u CRPS	4-0000584/039	18.06.2020
Registracija u CRPS	4-0000584/038	04.10.2019
Registracija u CRPS	4-0000584/037	19.06.2019
Registracija u CRPS	4-0000584/036	26.02.2019
Registracija u CRPS	4-0000584/035	28.01.2019
Registracija u CRPS	4-0000584/034	24.07.2018
Registracija u CRPS	4-0000584/033	05.07.2018
Registracija u CRPS	4-0000584/032	04.04.2018
Registracija u CRPS	4-0000584/031	29.09.2017
Registracija u CRPS	4-0000584/030	02.06.2017
Registracija u CRPS	4-0000584/029	21.12.2016
Registracija u CRPS	4-0000584/028	18.05.2016
Registracija u CRPS	4-0000584/027	26.01.2016
Registracija u CRPS	4-0000584/026	18.05.2015
Registracija u CRPS	4-0000584/025	25.12.2014
Registracija u CRPS	4-0000584/024	14.05.2014
Registracija u CRPS	4-0000584/023	08.05.2013
Registracija u CRPS	4-0000584/022	05.02.2013
Registracija u CRPS	4-0000584/021	05.04.2012
Registracija u CRPS	4-0000584/020	16.05.2011
Registracija u CRPS	4-0000584/019	05.11.2010
Registracija u CRPS	4-0000584/018	05.05.2010
Registracija u CRPS	4-0000584/017	30.01.2010
Registracija u CRPS	4-0000584/016	01.01.2010
Registracija u CRPS	4-0000584/015	08.10.2009
Registracija u CRPS	4-0000584/014	07.05.2009
Registracija u CRPS	4-0000584/013	31.12.2008
Registracija u CRPS	4-0000584/012	20.08.2008
Registracija u CRPS	4-0000584/011	05.05.2008
Registracija u CRPS	4-0000584/010	30.01.2008
Registracija u CRPS	4-0000584/009	14.05.2007
Registracija u CRPS	4-0000584/008	16.08.2006
Registracija u CRPS	4-0000584/007	11.07.2006
Registracija u CRPS	4-0000584/006	08.05.2006
Registracija u CRPS	4-0000584/005	11.08.2005
Registracija u CRPS	4-0000584/004	26.11.2004
Registracija u CRPS	4-0000584/003	24.11.2004
Registracija u CRPS	4-0000584/002	13.08.2004
Registracija u CRPS	4-0000584/001	26.03.2003



4. Odbor direktora

Odbor direktora je organ upravljanja i rukovođenja CKDD-a. Prema članu 23 Statuta CKDD, Odbor direktora:

- 1) saziva sjednice Skupštine akcionara, utvrđuje predlog dnevnog reda i predloge odluka za Skupštinu akcionara;
- 2) priprema predlog statuta i njegovih izmjena;
- 3) priprema godišnje finansijske izvještaje i izvještaje o poslovanju;
- 4) razmatra i usvaja periodične finansijske izvještaje i izvještaje Izvršnog direktora o poslovanju društva;
- 5) predlaže način raspodjele dobiti i pokriva eventualnog gubitka;
- 6) utvrđuje iznose dividendi koji u skladu sa zakonom, statutom i odlukom skupštine pripadaju pojedinim klasama akcionara, kao i način i postupak njihove isplate;
- 7) utvrđuje plan poslovanja i poslovnu strategiju CKDD u skladu sa smjernicama Skupštine akcionara;
- 8) donosi odluku o unutrašnjoj organizaciji CKDD-a i akt o sistematizaciji;
- 9) predlaže politiku naknada članovima organa upravljanja;
- 10) imenuje i razrješava izvršnog direktora i sekretara, u skladu sa ovim statutom;
- 11) upravlja društvom i daje smjernice izvršnom direktoru za sprovođenje odluka u vezi sa poslovanjem CKDD-a;
- 12) donosi odluke u vezi sa poslovanjem, upravljanjem i raspolaganjem imovinom CKDD-a, koje nijesu u nadležnosti Skupštine akcionara;
- 13) odlučuje o visini i načinu plaćanja naknada za poslove koje obavlja CKDD;
- 14) donosi pravila, pravilnike, uputstva, odluke i druga opšta akta kojima se uređuje poslovanje CKDD-a, a koja, u skladu sa zakonom i propisima kojima se uređuje tržište kapitala, ne donose drugi organi;
- 15) odlučuje o poslovnoj i međunarodnoj saradnji sa drugim organima i institucijama;
- 16) imenuje i razrješava članove Revizorskog odbora, a po potrebi može obrazovati komisije i druga radna tijela;
- 17) donosi odluku o davanju prokure kojom definiše vrstu prokure, ovlašćenja i ograničenja ovlašćenja prokuriste, opoziv i otkaz prokure;
- 18) donosi odluku o odobravanju svih pravnih radnji u kojima postoji lični interes akcionara koji posjeduju značajno učešće u osnovnom kapitalu CKDD, akcionara koji je kontrolni član društva u skladu sa zakonom, izvršnog direktora, članova odbora direktora, zastupnika, prokurista, revizora ili likvidacionog upravnika i sa njima povezanih lica, u pravnom poslu koji CKDD zaključuje, odnosno pravnoj radnji koju CKDD preduzima, u skladu sa zakonom;
- 19) donosi odluku o odobravanju obavljanja poslova, radnom ili drugom angažovanju, ili sticanju statusa osnivača, akcionara ili člana društva sa ograničenom odgovornošću u slučajevima za koje je zakonom određenom licu propisana zabrana konkurencije;
- 20) donosi odluku kojom se utvrđuje period u kojem su lica utvrđena statutom obavezna da čuvaju poslovnu tajnu društva i nakon prestanka obavljanja poslova, u skladu sa zakonom;
- 21) donosi odluku kojom se ekspertu, imenovanom u skladu sa zakonom kojim se uređuje organizacija i poslovanje privrednih društava uskraćuje uvid u pojedine akte i dokumenta CKDD i dostavlja pisano obrazloženje ekspertu u roku od 15 dana od dana donošenja ove odluke odbora direktora CKDD, u skladu sa zakonom;



- 22) donosi odluku kojom se akcionaru uskraćuje odgovor na pojedina pitanja, u skladu sa zakonom;
- 23) donosi odluku o angažovanju procjenitelja, u skladu sa zakonom, radi vršenja obračuna iznos prosječne tržišne cijene koje su akcije CKDD i ostvarivanja prava nesaglasnih akcionara CKDD;
- 24) utvrđuje računovodstvene politike društva i politike upravljanja rizicima;
- 25) imenuje lica zadužena za sprovođenje interne revizije u društvu, na predlog revizorskog odbora;
- 26) vrši nadzor nad poslovanjem CKDD-a;
- 27) izvršava odluke skupštine akcionara;
- 28) može donijeti odluku o imenovanju komisija kao radnih tijela odbora direktora i to za imenovanje, politiku naknada i druge komisije;
- 29) donosi Poslovnik o svom radu, obavlja i druge poslove utvrđene zakonom, statutom i odlukama Skupštine akcionara;

Odbor direktora ne može delegirati, niti se odreći vršenja sledećih prava i dužnosti:

- 1) upravljanja CKDD-om i davanja smjernica za vođenje poslova;
- 2) utvrđivanja organizacije CKDD-a i donošenja akta o sistematizaciji;
- 3) organizacije poslova računovodstva i finansijske kontrole;
- 4) imenovanja i razrješenja odgovornih lica – članova menadžmenta i supervizije nad tim licima, posebno u pogledu primjene statuta, zakona i drugih propisa.

Članovi odbora direktora CKDD-a na dan 30.9.2022.godine su:

	Ime i prezime	Funkcija	Adresa
1.	Dragana Bjelobrković Vukčević	Predsjednica	Podgorica
2.	Rudanović Radomir	Član	Podgorica
3.	Luburić Radoica	Član	Podgorica
4.	Ivović Uroš	Član	Podgorica
5.	Miročević Marko	Član	Podgorica

5. Struktura akcionara

Struktura akcionara CKDD na dan 30.9.2022. je bila:

Naziv akcionara	Vrijednost u (€)	Broj akcija	% učešća
1. CENTRALNA BANKA CRNE GORE	262.499,82 €	205.362	35,0000
2. HB – kastodi na ime BULL AND BEAR BROKER, DILER, INVEST. SAVJETNIK a.d.	142.500,89 €	111.483	19,0001
3. HB – kastodi na ime ŠTAMPARIJA "OBOD" a.d.	127.488,08 €	99.738	16,9984
4. CRNOGORSKA KOMERCIJALNA BANKA a.d.	112.499,55 €	88.012	14,9999
5. CK zbirni depozitarni račun - Otvoreni investicioni fond "HLT FOND"	62.940,03 €	49.240	8,3920



6. HB – kastodi na ime QUANTUM INVESTMENTS a.d.		22.509,63 €	17.610	3,0013
7. Društvo za razvoj i investicije "MONTE INVEST" doo		19.562,03 €	15.304	2,6083
Ukupno akcionara:	7	750.000,03 €	586.749	100

6. Vrijednost akcijskog kapitala

Aksijski kapital CKDD-a na dan 30.09.2022. godine iznosi 750.000,03 EUR, od čega:

6.1. Ukupna vrijednost akcijskog kapitala na dan 30.09. prethodne godine iznosila je 750.000,03 EUR;

6.2. Ukupna vrijednost povećanja akcijskog kapitala po emisijama:

nije bilo povećanja

6.3. Smanjenje akcijskog kapitala:

nije bilo smanjenja

6.4. Nominalna vrijednost akcije:

- Povlašćene -
- Obične 1,27822975 EUR

6.5. Prosječna vrijednost akcija na tržištu:

- Povlašćene -
- Obične 5,40 EUR

6.6. Isplaćena dividenda po akciji (% od nominalne vrijednosti): nije bilo isplate dividende

6.7. Naziv revizorske kuće koja je vršila reviziju posljednjeg godišnjeg izvještaja:

- „Eurorev“ d.o.o. Podgorica

7. Tehničko-tehnološka opremljenost

- Poslovni prostor i adresa
 - a) u vlasništvu: u ulici Svetlane Kane Radević 1
 - b) u zakupu: -
 - c) površina: 364 m² (4. sprat poslovnog solitera Normal tours doo kod hotela Podgorica).
- Navedi broj računara i njihove tehničke karakteristike: Specifikacija opreme koja je na upotrebi u CKDD sa njihovim tehničkim karakteristikama data je u **Prilogu**.
- Navedi broj telefonskih linija i njihove brojeve:
CKDD raspolaže sa 8 telefonskih linija, i to *za kancelarijske potrebe: 231-753, 231-754, 231-755, 230-053, 230-054, 230-055, 230-056, 230-084*

8. Kadrovska osposobljenost:

Spisak zaposlenih CKDD na 30.9.2022.godine, mjesto stanovanja i njihova kvalifikaciona struktura:



Izvršni direktor:
Sekretar:

Igor Vojinović
Rajka Dragičević

r.b	Ime i prezime	Adresa	Školska sprema
1.	Igor Vojinović	Podgorica	VSS
2.	Dragičević Rajka	Podgorica	VSS
3.	Djurović Svetislav	Podgorica	VSS
4.	Blagojević Tatjana	Podgorica	VSS
5.	Popović Katja	Podgorica	VSS
6.	Vojinović Marko	Podgorica	VSS
7.	Prelević Sanja	Podgorica	VSS
8.	Stamatović Žana	Podgorica	VSS
9.	Šaban Jelena	Podgorica	VSS
10.	Vlahović Milena	Podgorica	VSS
11.	Banović Milana	Podgorica	VSS
12.	Žarić Nevenka	Danilovgrad	VSS
13.	Đokić Milijana	Podgorica	SSS

9. Izmjene i dopune akata

CKDD je izvršila izmjene ili dopune:

- Ugovora o osnivanju	08.05.2001. (datum)	03/3-1/2-01 (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	08.05.2001. (datum)	03/3-1/2-01 (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	19.08.2002. (datum)	01/1-699/1-02 (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	06.09.2002. (datum)	01/1-784/1-02 (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	23.05.2003. (datum)	03/6-405/2-03 (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	06.07.2006. (datum)	03/6-903/2-06 (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	15.08.2008. (datum)	03/6-1238/2-08 (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	11.12.2014. (datum)	03/6-2498/2-14 (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	15.11.2016. (datum)	03/6-1809/2-16 (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	25.04.2017. (datum)	03/6-660/2-17 (broj saglasnosti Komisije)



- Statuta	02.08.2018. (datum)	03/6-983/2-18 (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	05.06.2020. (datum)	04/6-486/2-20 (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	01.09.2020. (datum)	04/6-850/2-20 (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	25.12.2020. (datum)	03/6-1279/2-20 (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	08.04.2022 (datum)	03/6-200/2-22 (broj saglasnosti Komisije)
- Pravila	07.09.2007. (datum)	03/6-1464/3-07 (broj saglasnosti Komisije)
- Pravila	05.06.2008. (datum)	03/6-696/3-08 (broj saglasnosti Komisije)
- Pravila	20.07.2012. (datum)	03/28-1751/2-12 (broj saglasnosti Komisije)
- Pravila	10.05.2013. (datum)	03/6-990/2-13 (broj saglasnosti Komisije)
- Pravila	11.12.2014. (datum)	03/6-2497/3-14 (broj saglasnosti Komisije)
- Pravila	30.01.2019. (datum)	03/6-2073/2-18 (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	13.09.2001. (datum)	03/9-2/2-01 (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	23.05.2003. (datum)	03/9-449/2-03 (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	11.12.2003. (datum)	03/9-1151/2-03 (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	14.03.2005. (datum)	03/6-421/2-05 (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	04.09.2007. (datum)	03/9-1200/4-07 (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	28.12.2007. (datum)	03/9-2203/4-07 (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	12.11.2008. (datum)	03/9-1679/2-08 (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	26.08.2011. (datum)	03/9-1962/2-11 (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	09.04.2013. (datum)	03/9-678/2-13 (broj saglasnosti Komisije)



- Cjenovnika	(datum) 09.10.2015.	(broj saglasnosti Komisije) 03/9-1388/2-15
- Cjenovnika	(datum) 30.01.2019.	(broj saglasnosti Komisije) 03/6-2073/2-18
- Cjenovnika	(datum) 21.06.2019.	(broj saglasnosti Komisije) 04/6-830/2-19
- Cjenovnika	(datum) 08.04.2021.	(broj saglasnosti Komisije) 03/9-1280/4-20
	(datum)	(broj saglasnosti Komisije)

II. POSLOVANJE CENTRALNOG REGISTRA

U periodu od 1. 1. – 30.9. 2022. godine Centralni registar CKDD je obavljao sljedeće poslove:

1. Prijem Emitenata u članstvo CKDD i registracija emisije HOV
2. Vođenje vlasničkih pozicija i upis promjena na vlasničkim pozicijama
3. Čuvanje hartija od vrijednosti
4. Dostavljanje izvještaja
5. Korporativne aktivnosti

1. Prijem Emitenata u članstvo CKDD i registracija emisije hartija od vrijednosti

CKDD je izvršavala sljedeće poslove:

- Prijem i registracija Emitenata, registracija emisije hartija od vrijednosti, dodjela ISIN broja i otvaranje računa emisije
- Prijem, verifikacija i konsolidovanje knjiga akcija
- Otvaranje računa akcionarima i prenos vlasničkih pozicija iz knjige akcija

- 1.1. Broj Emitenata koje je CKDD prihvatila u članstvo, nakon prihvatanja knjige akcija u Centralni registar

3	566
(u periodu 1. 1.- 30.9.2022.)	(ukupno)

- 1.2. Broj Emitenata koji su u procesu predaje knjige akcija i prateće dokumentacije za registrovanje u CKDD

—

- 1.3. Broj Emitenata koji su brisani iz registra CKDD

7	275
(u periodu 1. 1.- 30.9.2022.)	(ukupno)



2. Vođenje vlasničkih pozicija i upis promjena na vlasničkim pozicijama

2.1. Broj i vrijednost upisanih vlasničkih pozicija u postupku saldiranja tržišnih transakcija

	br. Transfera	br. HOV	nominalna vrij.u (€)
«to street»	382	34.500.838	110.113.619,65
«from street»	4.392	78.625.369	193.235.969,16
Prenos na Kastodi	114	4.466.930	7.317.883,37
Prenos sa Kastodija	48	5.998.840	14.582.423,01
Prenos sa Depozitarnog računa	0	0	0,00
Transfer između kastodija (bez promjene vlasništva)	1	6.000	15.720,06
U k u p n o:	4.937	123.597.977	325.265.615,25

2.2. Broj i vrijednost upisanih vlasničkih pozicija kao posljedica netržišnog (zakonskog) pravnog prenosa ili promjene

	br.transf.	br. HOV	nominalna vrij.u €
nasljeđe	423	1.651.661	2.658.500,38
poklon	75	1.429.421	4.065.519,58
kupoprodajni ugovori u sklopu privatizacije	0	0	0,00
Sudska, vansudska poravnjenja i srodni notarski zapisi	2	4.627.300	1.156.825,00
Zaloga / ukidanje zaloge	4	1.459.143	7.460.452,24
fiducija	0	0	0,00
Preuzimanje	485	267.087	1.199.677,18
prinudna prodaja (istiskivanje)	0	0	0,00
<i>Ostalo:</i>			
Plaćanje carine	364	1.081.767	1.081.767,00
Plaćanje poreza	11	32.070	32.070,00
Nenovčani ulog	1	396.070	2.025.066,30
Transferi sopstvenih HOV na Emitenta nakon isplate nesaglasnih	0	0	0,00
Blokada/deblokada na zahtjev nadležnih organa (sud, javni izvršitelji, vlasnici)	84	21.451.396	21.242.875,64
Ostali pravni prenos u skladu sa zakonom (ugovor o pripajanju, ugovor o doživotnom izdržavanju, prenos na zajednički račun, ...)	4	391.428	2.218.674,53
U k u p n o:	1.453	32.787.343	43.141.427,85



2.3. Vrijednost upisanih vlasničkih pozicija stranih fizičkih i pravnih lica

10 najvećih država porijekla stranih investitora			
R.br.	Država	Nominalna vrijednost hartija od vrijednosti (EUR)	% od ukupne vrijednosti svih HOV registrovanih u CKDD
1	Mađarska	184.127.496,51	3,98%
2	Hrvatska	112.530.109,97	2,43%
3	Austrija	99.090.169,39	2,14%
4	Italija	83.509.888,17	1,80%
5	Srbija	81.625.586,84	1,76%
6	Švajcarska	77.589.119,15	1,68%
7	Turska	72.028.371,31	1,56%
8	Slovenija	66.091.008,72	1,43%
9	Kipar	65.432.944,03	1,41%
10	Japan	26.773.181,44	0,58%
Ukupno stranci:		868.797.875,53	18,76%

Napomena: izvještaj je napravljen na dan 30.9.2022, prema stanju na individualnim računima, kasti zbirni računi nijesu uzeti u obzir zbog nepostojanja analitike.

3. Čuvanje hartija od vrijednosti

Ukupna vrijednost hartija od vrijednosti koja se čuva u Centralnom registru prema vrsti i tipu hartije od vrijednosti:

	na početku	na kraju perioda
akcije	3.956.467.823,60 €	3.947.029.013,25 €
akcije investicionih fondova	426.996.079,88 €	426.996.079,88 €
obveznice stare devizne štednje		
obveznice devizne štednje van Crne Gore		
obveznice devizne štednje u Dufiment i Jugoskandik banci		
obveznice Fonda rada		
obveznice Fonda za restituciju	95.266.393,00 €	96.294.800,00 €
obveznice jedinica lokalne samouprave		
korporativne obveznice	17.600.000,00 €	17.800.000,00 €
državni zapisi		
Obveznice za saniranje mreže drumskih puteva		
ostale HOV (kuponske obveznice Ministarstva finans.)	142.438.000,00 €	142.438.000,00 €

4. Dostavljanje izvještaja

4.1. Broj redovnih izvještaja vlasnicima računa o stanju	1667
4.2. Broj redovnih izvještaja članovima Emitentima	276
4.3. Broj izvještaja na zahtjev korisnika usluga	155
4.4. Broj izvještaja o emitovanim državnim zapisima	-



5. Korporativne aktivnosti

5.1. Registracija novih emisija hartija od vrijednosti izdatih javnom ponudom (uključujući izdavanje ISIN i CFI)

- broj	3
- vrijednost	275.000,00 €

1) kada je emitent hartija od vrijednosti Crna Gora

- broj	-
- vrijednost	-

2) registracija novih emisija državnih zapisa

- broj	-
- vrijednost	-

3) registracija korporativnih obveznica

- broj	1
- vrijednost	200.000,00 €

5.2. Registracija novih emisija hartija od vrijednosti koje nisu izdate javnom ponudom

1) kada je emitent hartija od vrijednosti Crna Gora

- broj	-
- vrijednost	-

2) emitovane radi prodaje postojećim akcionarima po osnovu prava preče kupovine

- broj	6
- vrijednost	4.104.500,00 €

3) emitovane po osnovu odvajanja uz osnivanje novog akcionarskog društva

- broj	-
- vrijednost	-

4) emitovane po osnovu spajanja akcionarskih društava osnivanjem novog

- broj	-
- vrijednost	-

5) emitovane po osnovu pripajanja akcionarskom društvu

- broj	-
- vrijednost	-

6) emitovane po osnovu raspodjele dobiti

- broj	1
- vrijednost	700.000,00 €

7) emitovane po osnovu pretvaranja duga u akcijski kapital

- broj	1
- vrijednost	1.002.264,48 €



8) emitovane po osnovu pretvaranja rezervi u akcijski kapital

- broj -

- vrijednost -

9) emitovane po osnovu ukupnjavanja ili usitnjavanja

- broj -

- vrijednost -

10) emitovane po osnovu nenovčanog uloga

- broj -

- vrijednost -

11) emitovane po osnovu homogenizacije akcija

- broj 1

- vrijednost 26.457.068,38 €

12) emitovane u postupku prodaje akcija u postupcima propisanim zakonom kojim se uređuje insolventnost privrednih društava

- broj -

- vrijednost -

13) u drugim slučajevima koje utvrdi Komisija za tržište kapitala

- broj -

- vrijednost -

14) unaprijed poznatim licima koja su se obavezala da kupe cijelu emisiju

- broj -

- vrijednost -

5.3. Registracije smanjenja kapitala akcionarskih društava

- broj 3

- vrijednost 4.255.670,29 €

5.4. Registracije promjena stanja na računima zbog primjene člana 8. Zakona o privatizaciji privrede ili otplate akcija

- broj transfera 60

- vrijednost 140.565,20 €

5.5. Broj distribucije novca vlasnicima računa u postupku sprovođenja korporativnih aktivnosti

-

5.6. Vrsta i broj ostalih korporativnih aktivnosti

Preuzimanje akcionarskih društava:

- završeno -

- u toku 2

- odustalo -

Ukupno: 2



III. USLUGE KLIRINGA I SALDIRANJA

1. Kliring i saldiranje za tržišne transakcije

1.1. Obim i vrijednost saldiranih trgovina na primarnom i sekundarnom tržištu **741** **49.980.839,86 €**
(broj trans.) (vrijednost)

1.1.1 Obim i vrijednost saldiranih trgovina na primarnom tržištu

Vrsta HOV		Br. Transakcija	Količina HOV	Vrijednost
1.	Akcije akcionarskih društava	0		0
2.	Akcije investicionih fondova	0		0
3.	Obveznice	0		0
4.	Ostale hartije	0		0
Ukupno: (1.+2.+3.+4.)		0		0

1.1.2 Obim i vrijednost saldiranih trgovina na sekundarnom tržištu

Vrsta HOV		Br. Transakcija	Količina HOV	Vrijednost (€)
1.	akcije	731		48.821.874,08
1.1.	akcije zatvorenih investicionih fondova	21		26.489,27
2.	obveznice (2.1.+ ... +2.4.)	10		1.158.965,78
2.1.	obveznice jedinica lokalne samouprave	0		0,00
2.2.	obveznice fonda za restituciju	3		9.438,50
2.3.	korporativne obveznice	7		1.149.527,28
2.4.	ostale obveznice (kuponske obveznice Min.Finans.)	0		0,00*
3.	ostale hartije od vrijednosti	0		0,00

*u navedenu vrijednost je uključena berzanska cijena i pripadajuća kamata koju je obračunala berza shodno Komisijskom uputstvu

1.2. Obim i vrijednost saldiranih trgovina u režimu ugovornog saldiranja **472** **2.347.346,92 €**
(broj trans.) (vrijednost)

Stanje Garantnog fonda:

Datum	GF ukupno	Osnovne uplate	Dodatne uplate
01.01.2022	11.500,00 €	11.500,00 €	0,00 €
31.03.2022	11.000,00 €	11.000,00 €	0,00 €
30.06.2022	11.000,00 €	11.000,00 €	0,00 €
30.09.2022	11.000,00 €	11.000,00 €	0,00 €



1.2.1. Poništene i blokirane berzanske transakcije:

Vrsta	Broj trgovina	vrijednost	osnov
Poništene	-	-	-
Blokirane	-	-	-

1.2.2. Odbijene berzanske transakcije:

Broj odbijenih trgovina	vrijednost	Razlog odbijanja
4	9.568,30 €	Trgovina inv. jedinicama OIF koje se saldiraju van sistema CKDD-a

Izrečene mjere Članovima Učesnicima:

Broj kazne	Ime člana	Tip člana	Tip kazne	Datum kazne	Iznos kazne	Uplaćeni iznos u GF
1	NK broker AD	broker	Prestanak članstva po rješenju KTK o oduzimanju dozvole za rad	10. 3. 2022.	-	-

1.3. Obim i vrijednost obveznica koje su iskorišćene za kupovinu akcija iz portfelja državnih fondova

0
 (broj obveznica)
 0
 (tržišna vrijednost)

1.4. Obim i vrijednost obveznica koje su iskorišćene za kupovinu akcija koje su vlasništvo Crne Gore

0
 (broj obveznica)
 0
 (tržišna vrijednost)



[Handwritten signature]

1.5.1. Učešće u broju i vrijednosti saldiranih poslova na strani kupovine:

rb	Učesnik	broj transakcija				vrijednost			
		primarna	sekundarna	ukupno	%	primarna	sekundarna	ukupno	%
brokeri ukupno		0	570	570	76,92%	0,00 €	44.418.659,07 €	44.418.659,07 €	88,87%
1	BULL AND BEAR BROKER,DILER, INVEST. SAVJETNIK	0	244	244	32,93%	0,00 €	27.943.808,27 €	27.943.808,27 €	55,91%
2	CG BROKER - DILER A.D	0	18	18	2,43%	0,00 €	22.067,76 €	22.067,76 €	0,04%
3	Universal Capital bank AD	0	70	70	9,45%	0,00 €	469.293,98 €	469.293,98 €	0,94%
4	ERSTE BANK a.d.	0	27	27	3,64%	0,00 €	186.316,13 €	186.316,13 €	0,37%
5	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	56	56	7,56%	0,00 €	448.165,50 €	448.165,50 €	0,90%
6	VIP BROKER MONTENEGRO	0	155	155	20,92%	0,00 €	15.349.007,43 €	15.349.007,43 €	30,71%
dileri ukupno		0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
1	BULL AND BEAR BROKER,DILER, INVEST. SAVJETNIK	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
2	CG BROKER - DILER A.D	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
3	Universal Capital bank AD	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
4	ERSTE BANK a.d.	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
5	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
kastodi ukupno		0	167	167	22,54%	0,00 €	5.551.035,79 €	5.551.035,79 €	11,11%
1	CRNOGORSKA KOMERCIJALNA BANKA A.D	0	62	62	8,37%	0,00 €	479.558,36 €	479.558,36 €	0,96%
2	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	78	78	10,53%	0,00 €	5.036.122,92 €	5.036.122,92 €	10,08%
3	Universal Capital bank AD	0	2	2	0,27%	0,00 €	157,74 €	157,74 €	0,00%
4	ERSTE BANK a.d.	0	25	25	3,37%	0,00 €	35.196,77 €	35.196,77 €	0,07%
5	ADRIATIC BANK a.d.	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
6	PRVA BANKA CG osnovana 1901 A.D.	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
depozitari ukupno		0	4	4	0,54%	0,00 €	11.145,00 €	11.145,00 €	0,02%
1	CRNOGORSKA KOMERCIJALNA BANKA A.D	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
2	ERSTE BANK a.d.	0	4	4	0,54%	0,00 €	11.145,00 €	11.145,00 €	0,02%
UKUPNO SVI		0	741	741	100,00%	0,00 €	49.980.839,86 €	49.980.839,86 €	100,00%



1.5.2. Učešće u broju i vrijednosti saldiranih poslova na strani prodaje:

rb	Učesnik	broj transakcija				vrijednost			
		primarna	sekundarna	ukupno	%	primarna	sekundarna	ukupno	%
brokeri ukupno		0	584	584	78,81%	0,00 €	41.648.178,32 €	41.648.178,32 €	83,33%
1	BULL AND BEAR BROKER,DILER, INVEST. SAVJETNIK	0	229	229	30,90%	0,00 €	4.685.093,92 €	4.685.093,92 €	9,37%
2	CG BROKER - DILER A.D	0	29	29	3,91%	0,00 €	66.127,00 €	66.127,00 €	0,13%
3	Universal Capital bank AD	0	50	50	6,75%	0,00 €	1.839.384,01 €	1.839.384,01 €	3,68%
4	ERSTE BANK a.d.	0	65	65	8,77%	0,00 €	91.314,84 €	91.314,84 €	0,18%
5	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	72	72	9,72%	0,00 €	19.561.069,00 €	19.561.069,00 €	39,14%
6	VIP BROKER MONTENEGRO	0	139	139	18,76%	0,00 €	15.405.189,55 €	15.405.189,55 €	30,82%
dileri ukupno		0	1	1	0,13%	0,00 €	5.934,00 €	5.934,00 €	0,01%
1	BULL AND BEAR BROKER,DILER, INVEST. SAVJETNIK	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
2	CG BROKER - DILER A.D	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
3	Universal Capital bank AD	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
4	ERSTE BANK a.d.	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
5	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	1	1	0,13%	0,00 €	5.934,00 €	5.934,00 €	0,01%
kastodi ukupno		0	153	153	20,65%	0,00 €	8.286.251,95 €	8.286.251,95 €	16,58%
1	CRNOGORSKA KOMERCIJALNA BANKA A.D	0	78	78	10,53%	0,00 €	104.621,63 €	104.621,63 €	0,21%
2	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	31	31	4,18%	0,00 €	7.528.437,59 €	7.528.437,59 €	15,06%
3	Universal Capital bank AD	0	1	1	0,13%	0,00 €	228,90 €	228,90 €	0,00%
4	ERSTE BANK a.d.	0	43	43	5,80%	0,00 €	652.963,83 €	652.963,83 €	1,31%
5	ADRIATIC BANK a.d.	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
6	PRVA BANKA CG osnovana 1901 A.D.	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
depozitari ukupno		0	3	3	0,40%	0,00 €	40.475,60 €	40.475,60 €	0,08%
1	CRNOGORSKA KOMERCIJALNA BANKA A.D	0	2	2	0,27%	0,00 €	39.875,60 €	39.875,60 €	0,08%
2	ERSTE BANK a.d.	0	1	1	0,13%	0,00 €	600,00 €	600,00 €	0,00%
UKUPNO SVI		0	741	741	100,00%	0,00 €	49.980.839,86 €	49.980.839,86 €	100,00%



1.6.1. Učešće u broju i vrijednosti zaključenih poslova na strani kupovine:

Učesnik	broj transakcija				vrijednost			
	primarna	sekundarna	ukupno	%	primarna	sekundarna	ukupno	%
brokери ukupno	0	741	741	100,00%	0,00 €	49.980.839,86 €	49.980.839,86 €	100,00%
BULL AND BEAR BROKER,DILER, INVEST. SAVJETNIK	0	306	306	41,30%	0,00 €	28.423.366,63 €	28.423.366,63 €	56,87%
CG BROKER - DILER A.D	0	18	18	2,43%	0,00 €	22.067,76 €	22.067,76 €	0,04%
ERSTE bank a.d.	0	56	56	7,56%	0,00 €	232.657,89 €	232.657,89 €	0,47%
Universal Capital bank AD	0	72	72	9,72%	0,00 €	469.451,72 €	469.451,72 €	0,94%
HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	134	134	18,08%	0,00 €	5.484.288,43 €	5.484.288,43 €	10,97%
VIP BROKER MONTENEGRO	0	155	155	20,92%	0,00 €	15.349.007,43 €	15.349.007,43 €	30,71%
dileri ukupno	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
BULL AND BEAR BROKER,DILER, INVEST. SAVJETNIK	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
CG BROKER - DILER A.D	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
ERSTE bank a.d.	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Universal Capital bank AD	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
UKUPNO SVI	0	741	741	100,00%	0,00 €	49.980.839,86 €	49.980.839,86 €	100,00%

1.6.2. Učešće u broju i vrijednosti zaključenih poslova na strani prodaje:

Učesnik	broj transakcija				vrijednost			
	primarna	sekundarna	ukupno	%	primarna	sekundarna	ukupno	%
brokери ukupno	0	740	740	99,87%	0,00 €	49.974.905,87 €	49.974.905,87 €	99,99%
BULL AND BEAR BROKER,DILER, INVEST. SAVJETNIK	0	309	309	41,70%	0,00 €	4.829.591,15 €	4.829.591,15 €	9,66%
CG BROKER - DILER A.D	0	29	29	3,91%	0,00 €	66.127,00 €	66.127,00 €	0,13%
ERSTE bank a.d.	0	109	109	14,71%	0,00 €	744.878,67 €	744.878,67 €	1,49%
Universal Capital bank AD	0	51	51	6,88%	0,00 €	1.839.612,91 €	1.839.612,91 €	3,68%
HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	103	103	13,90%	0,00 €	27.089.506,59 €	27.089.506,59 €	54,20%
VIP BROKER MONTENEGRO	0	139	139	18,76%	0,00 €	15.405.189,55 €	15.405.189,55 €	30,82%
dileri ukupno	0	1	1	0,13%	0,00 €	5.934,00 €	5.934,00 €	0,01%
BULL AND BEAR BROKER,DILER, INVEST. SAVJETNIK	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
CG BROKER - DILER A.D	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
ERSTE bank a.d.	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Universal Capital bank AD	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	1	1	0,13%	0,00 €	5.934,00 €	5.934,00 €	0,01%
UKUPNO SVI	0	741	741	100,00%	0,00 €	49.980.839,86 €	49.980.839,86 €	100,00%

Napomena: Kastodi i Depozitari ne mogu direktno pristupati berzi, već Ovlašćeni učesnici – brokери zaključuju transakcije u njihovo ime.



IV. FINANSIJSKO POSLOVANJE

Popunjiva pravno lice	
Matični broj: 02320924	Sifra djelatnosti: 6619
Popunjiva	
Naziv: Centralno kliničko depozitarno društvo AD	
Sjedište: Podgorica	

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/

na dan 30. 9. 2022. godine

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznosi		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Kranje stanje 31.12. 2021. g.	Početno stanje 2022. g.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001				
	B. STALNA IMOVINA (003+008+016)	002		1.218.750	1.299.906	
01	I NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	003		484.512	532.381	
010	1. Ulaganja u razvoj	004				
011 i 014	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	005		484.512	532.381	
012	3. Goodwill	006				
016 i 015	4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi	007				
	II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015)	008		718.616	749.858	
020 i 022	1. Zemljište i objekti	009		632.917	649.397	
023	2. Postrojenja i oprema	010		84.136	98.898	
024	3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)	011		1.563	1.563	
021 i 025	3.1. Investicione nekretnine	012				
026 i 029	3.2. Biološka sredstva	013				
028 i 027	3.3. Ostala nepomenuta materijalna stalna sredstva	014		1.563	1.563	
	4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	015				
	III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA (017 do 023)	016		15.622	17.667	
030, 039(dio)	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	017				
033(dio), 039(dio)	2. Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	018				
031(dio), 032(dio), 039(dio)	3. Učešća u kapitalu kod pravnih lica (sem zavisnih pravnih lica)	019				
033(dio), 039(dio)	4. Dugoročni krediti pravnim licima kod kojih postoji učešće u kapitalu (sem zavisnih pravnih lica)	020				
031(dio), 032(dio)	5. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	021				
032(dio), 034, 035, 036, 039(dio)	6. Dugoročna finansijska ulaganja (dati krediti i hartije od vrednosti)	022		15.622	17.667	
038, 039(dio)	7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	023				
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	024				
	D. OBRATNA SREDSTVA (026+031+039+043+044)	025		270.645	210.746	
	I. ZALIHE (027 do 030)	026		0	0	
10	1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni delovi, sitan inventar i auto gume)	027				
11	2. Nedovršena proizvodnja	028				
12 i 13	3. Gotov proizvod i roba	029				
15	4. Dati avansi	030				
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)	031		98.682	106.410	
202, 203, 209(dio)	1. Potraživanja od kupaca	032		95.955	103.754	
200, 209(dio)	2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	033				
201, 209(dio)	3. Potraživanja od ostalih povezanih lica	034				
	4. Ostala potraživanja (036+037+038)	035		2.727	2.656	
223	4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	036				
27	4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost	037		0		
21, 22, osim 223	4.3. Ostala nepomenuta potraživanja	038		2727	2656	
	III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042)	039		0	0	
236(dio)	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica namenjeno trgovanju	040				
237	2. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	041				
23 osim 236(dio) i osim 237	3. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	042				
24	IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI	043		171.963	104.336	
04	V. STALNA SREDSTVA NAMJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	044				
28 osim 288	E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	045		869	1.171	
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)	046		1.490.264	1.511.823	



	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)	101	1.343.304	1.340.365	
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	750.000	750.000	
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
320	III. EMISIONA PREMIJA	104			
	IV. REZERVE (106+107+108+109-110)	105	369.312	411.145	
321	1. Zakonske rezerve	106			
322(dio)	2. Statutarne rezerve	107			
322(dio)	3. Druge rezerve	108			
330 i potr. saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	4. Pozitivne revalorizacije rezerve i nerealizovani dobici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	109	371.603	411.369	
dugov. saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	5. Negativne revalorizacije rezerve i nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	110	2.291	224	
	VI. NERASPOREDJENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115)	111	223.992	179.220	
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	112	218.986	72.789	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	113	5.006	106.431	
350	3. Gubitak ranijih godina	114			
351	4. Gubitak tekuće godine	115			
	VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU	116			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)	117	41.720	41.720	
	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)	118	23.024	23.024	
404(dio)	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	119	23.024	23.024	
400(dio)	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	120			
40. sem 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	121			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (123+124)	122	18.696	18.696	
414, 415	1. Dugoročni krediti	123			
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze	124	18.696	18.696	
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125	49.385	51.504	
495(dio)	D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	126			
	E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)	127	55.855	78.234	
467	I KRATKOROČNA REZERVISANJA	128	0	0	
	II KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137)	129	55.855	78.234	
422(dio), 423(dio), 424(dio), 425(dio), 426 i 429(dio)	1. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu kreditne institucije	130	1.307	5.140	
422(dio), 423(dio), 424(dio), 425(dio) i 429(dio)	2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija	131			
430	3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	132			
433, 434, 440 - 449	4. Obaveze prema dobavljačima	133	17.113	28.271	
439(dio)	5. Obaveze po menicama	134			
420 i 431	6. Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima	135			
421 i 432	7. Obaveze prema ostalim povezanim licima	136	0	11	
	8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142)	137	37.435	44.812	
439(dio)	8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138	4.677	4.542	
45 i 46	8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139	20.041		
47, 48 osim 481	8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140	8.982	28.186	
481	8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit	141	3.735	12.084	
427	8.5. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	142			
490, 491, 494, 495(dio), 496, 497 i 499	F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	143			
	G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)	144	1.490.264	1.511.823	

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu („Sl. list CG“ broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VUJEA

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog iskaza

Odgovorno lice

Dana
24.10.2022.

Blagojevic



Wagner

Popunjiva pravno lice	
Matični broj: 02320924	Šifra djelatnosti: 6619
Popunjiva	

Naziv: Centralno klirinško depozitarno društvo AD
Sjedište: Podgorica

ISKAZ O REZULTATU /BILANS USPJEHA/
u periodu od 1. 1. 2022. do 30. 9.2022. godine

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Red ni broj	Iz na po me na	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
60 i 61	1. Prihodi od prodaje - neto prihod	201		378.248	386.842
630 i 631	2. Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	202			
62	3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
	4. Ostali prihodi iz poslovanja (205 do 207)	204		22.456	24.910
64 i 65	a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	205		21.897	21.720
67, 691 i 692	b) Ostali prihodi iz poslovanja	206		559	3.190
68, sem 683 i 685	c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine	207			
	5. Troškovi poslovanja (209+210)	208		206.968	183.735
50 i 51	a) Nabavna vrijednost prodane robe i troškovi materijala	209		6.990	6.193
53, 54 (dio) i 55	b) Ostali troškovi poslovanja (rezervisanja i ostali poslovni rashodi)	210		120.867	106.535
540	Amortizacija	210a		79.111	71.007
	6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213)	211		186.924	192.074
52 (dio)	a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	212		139.923	121.739
	b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216)	213		47.001	70.335
52 (dio)	1/ Troškovi poreza	214		8.716	15.861
52 (dio)	2/ Troškovi doprinosa za penzije	215		36.104	36.042
52 (dio)	3/ Troškovi doprinosa	216		2.181	18.432
	7. Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine (osim finansijske) (218+219)	217		0	0
580, 581, 582, 589 (dio)	a) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja stalne imovine (osim finansijske)	218		0	0
584, 589 (dio)	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja obrtno imovine (osim finansijske)	219		0	0
57, 591 i 592	8. Ostali rashodi iz poslovanja	220		0	0
	I. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208-211-217-220)	221		6.812	35.943
	9. Prihodi po osnovu učešća u kapitalu (223 do 225)	222		0	0
660 (dio)	a) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	223			
661 (dio)	b) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	224			
669 (dio)	c) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu nepovezanih pravnih lica	225			
	10. Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova (kamate, kursne razlike i efekti ugovorene zaštite) (227 do 229)	226		477	476
660 (dio)	a) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od matičnog i zavisnih pravnih lica	227			
661 (dio)	b) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od ostalih povezanih pravnih lica	228			
662 (dio), 663 (dio), 664 (dio), 669 (dio)	c) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od nepovezanih pravnih lica	229		477	476
	11. Ostali prihodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (231 do 233)	230		0	0
660 (dio)	a) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	231			
661 (dio)	b) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	232			
662 (dio), 663 (dio), 664 (dio), 669 (dio)	c) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od nepovezanih pravnih lica	233			



	12. Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine (235-236)	234	0	0
683, 685	a) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	235		
583, 585	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	236		
	13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (238 do 240)	237	667	641
560	a) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	238		
561	b) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa drugim povezanim licima	239	667	641
562, 563, 564, 569	c) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa nepovezanim licima	240	0	0
	II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237)	241	-190	-165
	III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)	242	6.622	35.778
690 – 590	IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno	243		
	V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)	244	6.622	35.778
	14. Poreski rashod perioda (246+247)	245	1.616	7.429
721	1. Tekući porez na dobit	246	3.735	4.066
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	247	-2.119	3.363
	15. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja (244-245)	248	5.006	28.349
	VI. BRUTO REZULTAT DRUGIH STAVKI REZULTATA /POVEZANIH SA KAPITALOM/ (250 do 257)	249	37.699	-184
330	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalnih ulaganja i bioloških sredstava	250	39.766	
331	2. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu preračuna finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	251		
332	3. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	252	-2.067	-184
333	4. Promjene aktuarskih dobitaka i gubitaka po osnovu planova definisanih naknada aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada	253		
334	5. Promjene učešća u ostalom sveobuhvatnom rezultatu pridruženog društva	254		
335	6. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	255		
336	7. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	256		
337	8. Ostale promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka	257		
	VII. ODLOŽENI PORESKI RASHODI ILI PRIHODI PERIODA U VEZI SA DRUGIM STAVKAMA REZULTATA /POVEZANIM SA KAPITALOM/	258	0	-3.409
	VIII. NETO REZULTAT DRUGIH STAVKI REZULTATA /POVEZANIH SA KAPITALOM/ (249-258)	259	37.699	3.225
	IX. NETO SVEOBUHVAJNI REZULTAT (248+259)	260	42.705	31.574
	X. ZARADA PO AKCIJI	261	0.009	0.048
	1. Osnovna zarada po akciji	262		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	263		
	XI. NETO REZULTAT KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	264		
	XII. NETO REZULTAT KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA KOJI NE OBEZBEĐUJU KONTROLU	265		

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu („Sl. list CG“ broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU

U Podgorici
Dana 24.10.2022.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog iskaza

Blagojević

Odgovorno lice

Wopner



Popunjiva pravno lice	
Matični broj: 02320924	Šifra djelatnosti 6619
Popunjiva	

Naziv: Centralno klirinško depozitarno društvo
Sjedište: Podgorica

ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 1. 1 .2022. do 30. 9. 2022. godine

POZICIJA	Redni broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	491.277	493.946
1. Prodaja i primljeni avansi	302	490.979	491.079
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	298	2.867
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	424.256	407.268
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	158.502	161.645
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	166.141	192.074
3. Plaćene kamate	308	0	0
4. Porez na dobitak	309	12.084	5.062
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	87.529	48.487
III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	67.021	86.678
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	312	606	607
1. Prodaja akcija i udjela	313	0	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314	0	0
3. Ostali finansijski plasmani	315	0	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	316	606	607
5. Primljene dividende	317	0	
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	318	0	118.904
1. Kupovina akcija i udjela	319	0	
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320	0	118.904
3. Ostali finansijski plasmani	321	0	
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	322	606	-118.297
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	323	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	324	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti	325	0	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	326	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	327	0	92.207
1. Otkup sopstvenih akcija i udjela	328	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	329	0	0
3. Finansijski lizing	330	0	0
4. Isplaćene dividende	331	0	92.207
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	332	0	-92.207
D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)	333	67.627	-123.826
E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	334	104.336	152.135
F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	335		
G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	336		
H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336)	337	171.963	28.309

U Podgorici Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

Dana 24. 10. 2022.

Blagomir



Odgovorno lice

Blagomir

Popunjiva pravno lice	
Matični broj: 02320924	Šifra djelatnosti: 6619
Popunjiva	
Naziv: Centralno klirinško depozitarno društvo AD	
Sjedište: Podgorica	

ISKAZ O PROMJENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01.2022. do 30.9.2022. godine

u EUR i mil.

Pozicija	OPIS	Red. br.	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Red. br.	Ostali kapital (rn 309)	Red. br.	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Red. br.	Emisiona premija (rn 320)	Red. br.	Rezerve (rn 321, 322)	Red. br.	Revalorizacije rezerve (grupa 33)	Red. br.	Neraspoređena dobit (grupa 34)	Red. br.	Gubitak (grupa 35)	Red. br.	Otkupljene sopstvene akcije i udjeli (rn 237)	Red. br.	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6++7+8-9-10)
			2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Stanje na dan 01.01. 2021. godine	401	750.000	410		419		428		437		446	459.810	455	136.022	464		473		482	1.345.832
2.	Efekt retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika	402		411		420		429		438		447		456		465		474		483	0
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2021. godine (r.br. 1+2)	403	750.000	412	0	421	0	430	0	439	0	448	459.810	457	136.022	466	0	475	0	484	1.345.832
4.	Neto promjene u 2021 godini	404		413		422		431		440		449	-48.665	458	43.198	467		476		485	-5.467
5.	Stanje na dan 31.12.2021. godine (r.br. 3+4)	405	750.000	414	0	423	0	432	0	441	0	450	411.145	459	179.220	468	0	477	0	486	1.340.365
6.	Efekt retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika	406		415		424		433		442		451		460		469		478		487	0
7.	Korigovano početno stanje na dan 31. 12. 2021.godine (r.br. 5+6)	407	750.000	416	0	425	0	434	0	443	0	452	411.145	461	179.220	470	0	479	0	488	1.340.365
8.	Neto promjene u 2022 godini	408		417		426		435		444		453	-41.833	462	44.772	471	0	480		489	2.939
9.	Stanje na dan 30.9.2022. godine (r.br. 7+8)	409	750.000	418	0	427	0	436	0	445	0	454	369.312	463	223.992	472	0	481	0	490	1.343.304

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu („Sl. list CG“ broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U Podgorici

Dana 24. 10. 2022.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

Blagojević



Odgovorno lice

Blagojević

Pojašnjenja i komentari

Prihodi po djelatnostima

Za usluge koje vrši u okviru svoje djelatnosti CKDD obračunava i naplaćuje naknadu prema utvrđenom Cjenovniku koji odobrava Komisija za tržište kapitala Crne Gore. Prihodi od usluga koje CKDD vrši u okviru svoje djelatnosti iskazani su po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za porez na dodatu vrijednost.

Prihodi od prodaje prema vrsti usluga za period 1.1.2022. do 30.9.2022.godine u EUR

Prihodi od usluga / godina	2022.	2021.
Prihodi od usluga registra	142.263	170.716
Prihodi od usluga održavanja računa	180.088	177.007
Prihodi od usluga brokerima	55.897	39.119
Ukupno	378.248	386.842

Opis proizvoda i usluga

Usluge registra

Usluge koje se pružaju emitentima: vođenje i održavanje registra vlasnika hartija od vrijednosti; izdavanje liste vlasnika hartija od vrijednosti emitentu; pripremanje izvještaja za klijente; pomoć (na osnovu zahtjeva emitenata) pri pripremanju skupštine akcionara (priprema i distribucija obavještenja, priprema i objavljivanje obavještenja u medijima, registracija vlasnika hartija od vrijednosti na skupštini itd); obračun dividendi i isplata akcionarima; obrada korporativnih aktivnosti emitenta (usitnjavanje, ukupnjavanje, podjela, spajanje, pravo preče kupovine, promjena datuma emisije...), registrovanje nove emisije hartija od vrijednosti i dr.

Usluge koje se pružaju vlasnicima hartija od vrijednosti: otvaranje i vođenje individualnih računa u registru; promjena podataka na računu na zahtjev vlasnika hartija od vrijednosti; preregistracija vlasničkih prava koja su posljedica raznih pravnih prenosa; blokiranje i deblokiranje vlasničkih pozicija; izdavanje izvoda o vlasništvu i izvještaja o promjenama i stanju na računu; priprema spiska vlasnika hartija od vrijednosti na zahtjev vlasnika ili grupe vlasnika hartija od vrijednosti koji imaju pravo na to.

Usluge kliringa i saldiranja

Kliring i saldiranje berzanskih transakcija: prijem-import berzanskog fajla, procesuiranje Pravilima dozvoljenih ispravki, evidentiranje i razrješavanje problema u berzanskim transakcijama – neprihvaćene/odbijene transakcije, sprovođenje procedure potvrđivanja transakcija sa kastodi elementom, razvrstavanje transakcija na adekvatan metod saldiranja – TFT/CNS, postavljanje vrijednosti dnevnog limita za CNS transakcije, kontrola dnevnih izvještaja - Bilans saldiranja, likvidna rezerva, provjera novčanih uplata, puštanje procedure saldiranja – finalnog prenosa vlasništva, finalna isplata brokerima prodavaca odnosno neto potražiocima; Upravljanje sredstvima Garantnog fonda (obračun Osnovne i Dodatne uplate, obavještavanje Članova učesnika o obavezama za Garantni fond i isplate povraćaja iz Garantnog fonda, aktiviranje sredstava Garantnog fonda u skladu sa *default* procedurama CKDD); Pravljenje i dostavljanje namjenskih periodičnih izvještaja i izvještaja po zahtjevu (KTK, brokerskim kućama, ministarstvima i drugim nadležnim organima); Pružanje usmenih obavještenja i razrješavanje svakodnevnih problema u komunikaciji sa Članovima učesnicima i ostalim akcionarima – klijentima.



Dobit ili gubitak

U periodu od 1. 1.– 30. 9. 2022. godine CKDD je ostvarilo bruto dobitak iz poslovanja u iznosu od EUR 6.622. Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Službeni list RCG", br. 65/01, 12/02, 80/04, „Službeni list CG“ br. 40/08, 86/09, 40/11, 14/12, 61/13, 55/16 i 146/21.) Oporeziva dobit se utvrđuje na osnovu dobiti Društva iskazane u ukupnom rezultatu uz usklađivanje prihoda i rashoda u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.) Stope poreza na dobit pravnih lica su progresivne. Stope poreza na iznos oporezive dobiti iznose:

do 100.000,00 eura 9%;

od 100.000,01 eura do 1.500.000,00 eura: 9.000,00 eura + 12% na iznos preko 100.000,01 eura;

preko 1.500.000,01 eura: 177.000,00 eura + 15% na iznos preko 1.500.000,01 eura.

Obveznik poreza na dobit dužan je da obračuna, obustavi i uplati porez po odbitku na prihode isplaćene po osnovu dividendi i udjela u dobiti koji se isplaćuju rezidentnim i nerezidentnim pravnim i fizičkim licima. Porez po odbitku plaća se po stopi od 15% na osnovicu koju čini iznos bruto prihoda. Porez po odbitku obračunava se i plaća po propisima koji važe u momentu isplate prihoda.

Likvidnost

U periodu izvještavanja CKDD je finansiralo obaveze iz sopstvenih izvora.

Zarada po akciji

Zarada po akciji izračunava se po osnovu dobitka (ili gubitka) koji pripada akcionarima CKDD-a, koji posjeduju obične akcije. U periodu od 1. 1. 2022. do 30.9. 2022. godine, akcionari su ostvarili dobitak u iznosu od EUR 0.009 po akciji.

Pravna pitanja

Društvo ima obavezu da finansijske iskaze sastavlja u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni list CG", br. 52/16 i 145/21) i drugim računovodstvenim propisima koji se primjenjuju u Crnoj Gori.

Prema Zakonu o računovodstvu Crne Gore pravna lica sastavljaju finansijske iskaze po Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS), odnosno po Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI), koje je objavio IASB - Odbor za međunarodne računovodstvene standarde i utvrdio i objavio nadležni državni organ odnosno pravno lice koji je od odgovarajućeg organa Međunarodne federacije računovođa (IFAC) dobio pravo na prevod i objavljivanje.

Nadležni pravno lice kome su povjereni poslovi računovodstva i revizije u navedenom smislu je Institut sertifikovanih računovođa Crne Gore.

Priloženi finansijski izvještaji Društva sastavljeni su uz primjenu MRS odnosno MSFI koji su u primjeni u Crnoj Gori.

Rukovodstvo Društva analizira promjene u važećim Standardima i tumačenjima, kao i novousvojene Standarde i tumačenja i nakon ustanovljavanja Standarda i tumačenja koji su relevantni za Društvo, iste primjenjuje u sastavljanju finansijskih izvještaja nakon što su zvanično prevedeni i objavljeni u Crnoj Gori. Rukovodstvo Društva je izabralo da ne usvoji nove Standarde čija je primjena odložena u Crnoj Gori. Rukovodstvo predviđa da usvajanje ovih novih Standarda i izmjena postojećih Standarda neće imati materijalan uticaj na finansijske iskaze Društva u periodu inicijalne primjene.



U skladu sa Uredbom Vlade Crne Gore o povjeravanju poslova državne uprave nadležnog za poslove računovodstva i revizije (Sl. list RCG, br. 44/2007 i Sl. list CG, br. 33/2010), Institut sertifikovanih računovođa Crne Gore je propisao da su u primjeni sledeći standardi:

Od 01.01.2009. godine, u Crnoj Gori su prevedeni i u primjeni sledeći Međunarodni računovodstveni standardi (MRS):

MRS - 1, 2, 7, 8, 10, 12, 16, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 26, 27, 28, 29, 32, 33, 34, 36, 37, 38, 39, 40 i 41.

Od 01.01.2009. godine, u Crnoj Gori su prevedeni i u primjeni sledeći Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI):

MSFI - 1, 2, 3, 4, 5, 6 i 8.

Od 01.01.2013. godine, u Crnoj Gori su prevedeni i u primjeni sledeći Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI):

MSFI - 10, 11, 12 i 13.

Od 01.01.2021. godine, u Crnoj Gori su prevedeni i u primjeni sledeći Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI):

MSFI 16 - Lizing i MSFI 14 - Regulisana vremenska razgraničenja.

Od 01.01.2021. godine, u Crnoj Gori je preveden i u zvaničnoj primjeni sledeći IFRIC:

IFRIC 22 - Transakcije u stranim valutama i avansna plaćanja.

Od 01.01.2024. godine, u Crnoj Gori će biti u zvaničnoj primjeni sledeći Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI):

MSFI 9- Finansijski instrumenti i MSFI 15- Prihodi od ugovora sa kupcima.

Buduća poslovna politika

Osnovni ciljevi poslovne politike CKDD-a su:

Ekonomska održivost;

Stalno usavršavanje informacionog sistema u dijelu funkcionalnosti i sigurnosti, uključujući i održavanje DR centra;

Podizanje kvaliteta usluga.

Rizici i neizvjesnosti sa kojima se društvo može susresti

CKDD je u svom redovnom poslovanju izložena određenim rizicima i to:

Tržišnim rizicima

Riziku likvidnosti

Kreditnom riziku

Upravljanje rizicima u CKDD-u usmjereno je na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. CKDD se uglavnom fokusira na kreditni rizik i rizik likvidnosti i djeluje u individualnim slučajevima u cilju smanjenja rizik.

Tržišni rizik

Rizik od promjene kursa stranih valuta

CKDD nije izložena riziku od promjene kursa valuta jer obavlja poslovanje u funkcionalnoj valuti okruženja.

Rizik od promjene kamatnih stopa

CKDD nije značajno izložena rizicima koji kroz efekte promjena visine tržišnih kamatnih stopa djeluje na njen finansijski položaj i tokove gotovine.

Rizik od promjene ostalih cijena



Rizik promjene ostalih cijena uključuje promjenu cijena kapitala, promjenu cijene roba, rizik od prijevremenog plaćanja i rizik rezidualne vrijednosti. CKDD nije značajno izložena ovim vrstama rizika.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da CKDD neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima sa stanovišta rokova, rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj cijeni u odgovarajućem vremenskom okviru kao i rizik nemogućnosti isplate obaveza u roku dospelja. Služba finansija je odgovorna za praćenje nivoa kratkoročnog finansiranja i uravnoteženje potreba kratkoročnog i dugoročnog finansiranja.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka CKDD-a kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorene strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost CKDD-a po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza. CKDD nema koncentrisanu izloženost riziku prema jednom kupcu.

Sazivanje skupštine

U izvještajnom periodu sazvana je vanredna i redovna Skupština akcionara CKDD-a.

Održavanje skupštine

U izvještajnom periodu održana je vanredna Skupština akcionara CKDD-a, dana 15.02.2022. godine.

U izvještajnom periodu održana je redovna Skupština akcionara CKDD-a, dana 30.05.2022. godine.

Odluka o iznosu, načinu i vremenu isplate dividende (raspodjele profita)

U izvještajnom periodu nije donijeta odluka o isplati dividende.

Povećanje kapitala

U periodu od 1.1.2022. do 30.9.2022. godine, CKDD nije donosilo odluku o povećanju kapitala.

Promjena vrijednosti imovine

U periodu od 1.1.2022. do 30.9.2022. godine, promjene vrijednosti imovine evidentirane su u bilansu stanja CKDD-a.

Blokada poslovnog računa u periodu dužem od 8 dana

Nije bilo blokade poslovnih računa CKDD-a.

Pravosnažne odluke nadležnih sudova

Na dan 30.9.2022. godine ne postoje sudski sporovi koji se vode protiv CKDD-a.

Druge bitne činjenice i okolnosti koje mogu uticati na poslovanje društva



Rukovodstvo CKDD smatra da nema značajnih događaja nakon bilansa stanja koji bi uticali na periodične finansijske izvještaje za 2022. godinu, ili zahtijevali posebno objelodanjivanje.

Napomene uz finansijske izvještaje Društva

Uslovi poslovanja

Poslovanje CKDD-a za prvih devet mjeseci 2022. godine (u odnosu na godišnji plan) bilo je na nivou ostvarenja od oko 71,9 % planiranih godišnjih prihoda. Rashodi su se kretali u okvirima usvojenog plana od strane Odbora direktora i iznose 73,5 % planiranih godišnjih rashoda.

Dugoročne investicije

U 2022. godini CKDD nije investiralo novčana sredstva na dugi rok.

Restruktuiranje

U skladu sa Zakonom o tržištu kapitala, CKDD je organizovano kao akcionarsko društvo. Postojećim aktima nije planirano restrukturiranje CKDD-a.

Kupovina ili prodaja zavisnih kompanija

CKDD nema zavisne kompanije.

Kratkoročne obaveze društva

Kratkoročne obaveze za period 1.1.2022. do 30.9.2022. godine u EUR

Kratkoročne obaveze / godina	2022.	2021.
Obaveze prema dobavljačima	17.054	28.271
Kratkoročni dio obaveza po osnovu imovine uzete u najam	1.307	5.140
Obaveze prema povezanim licima	59	11
Ostale kratkoročne obaveze	24.718	4.542
Obaveze za porez na dodatu vrijednost i ostale javne prihode	12.717	40.270
Ukupno	55.855	78.234

Dugoročne obaveze društva

Dugoročne obaveze u iznosu EUR 18.696 odnose se na dugoročni dio obaveza po osnovu imovine uzete u najam od CBCG (zakup prostora za servere - primjena MSFI 16).

Organizacione i kadrovske promjene

U izvještajnom periodu nije bilo organizacionih promjena.



Transakcije sa povezanim pravnim licima

Transakcije između Društva i povezanog pravnog lica Centralne Banke Crne Gore, na dan 30. 9. 2022. godine prikazane su u narednoj tabeli:

Transakcije sa povezanim pravnim licima za period 1.1.2022. do 30.9.2022. godine u EUR

Transakcije sa povezanim pravnim licima / godina	2022.	2021.
Obaveze prema CBCG	59	17
Potraživanja od CBCG	0	0
Troškovi po računima CBCG	16.664	13.359

V. STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIH

Stručno usavršavanje i edukacija zaposlenih u CKDD-u, u periodu od 1. 1. – 30.9. 2022. godine, sastojalo se u prisustvovanju stručnim seminarima i inoviranju znanja u skladu sa zahtjevima stručnog i tehnološkog razvoja.

VI. IZREČENE MJERE PREMA CKDD OD STRANE KOMISIJE I DRUGIH DRŽAVNIH ORGANA

U periodu izvještavanja, nijedan nadležni organ nije izrekao niti jednu mjeru prema CKDD.

VII. PODACI O OBAVJEŠTAVANJU UPRAVE POLICIJE – SEKTOR ZA SPRJEČAVANJE PRANJA NOVCA I FINANSIRANJA TERORIZMA OD STRANE CKDD-a

U izvještajnom periodu, CKDD je u skladu sa članom 35 stav 1, 2 i 3 Zakona o sprječavanju pranja novca i finansiranja terorizma (Službeni list CG, br. 33/14, 44/2018 i 73/19), izvršilo obavezu obavještavanja Sektora za sprječavanje pranja novca i finansiranja terorizma, i to:

1. Izvještavanje o svim tržišnim i netržišnim transakcijama u iznosu od najmanje 10.000 € slanjem potpisanog XML fajla na dnevnoj osnovi;
2. Izvještavanje o netržišnim transakcijama (bez obzira na iznos) i klijentima ako postoji osnov sumnje da se radi o pranju novca ili finansiranju terorizma (u periodu od 1. 1. 2022. do 30.9.2022.) – bilo je 1 obavještenje Sektoru za sprječavanje pranja novca i finansiranja terorizma o transakcijama u skladu sa indikatorima za prepoznavanje sumnjivih transakcija;
3. Izvještavanje na zahtjev Uprave policije – Sektor za sprječavanje pranja novca - broj dostavljenih odgovora na zahtjev u periodu od 1. 1. 2022. do 30.9. 2022. je 10, od kojih je 1 tajni i 9 internih dokumenata.

Nije bilo obustavljenih transakcija. Nisu registrovani novi načini i tehnike pranja novca.

Održana je obuka u skladu sa Planom obuke za 2022. godinu.



Prilog

1. Specifikacija opreme koja je na upotrebi u CKDD-u u toku 01.01.-30.9.2022.

Primarna lokacija

1. Rek ormar sa opremom Dell.....	1 kom.
2. Cisco switch Catalyst 2960-G series.....	4 kom.
3. Cisco switch Catalyst 2960-X series.....	1 kom.
4. Gigabit switch ALLIED TELESIS AT-510L 28 GT.....	2 kom.
5. Firewall Sophos UTM XG 210 HW Appliance	2 kom.
6. Server HP Proliant DL 380 GEN 10 24 SFF	1 kom.
7. Server HP Proliant DL 360 GEN 10 8 SFF.....	1 kom.
8. HP rek ormar 42 U.....	1 kom.
9. UPS HP 3000 VA.....	2 kom.
10. Dell optplex 3030 aio.....	1 kom.
11. MFPLexmark mx410de.....	3 kom.
12. Skener AVISION AV176U.....	3 kom.
13. PC A10 Lenovo A340-24/WL.....	1 kom.
14. Acer A715-72G.....	1 kom.
15. Lenovo IDEAPAD S145.....	1 kom.
16. Radna stanica HP ALL IN ONE PC BIB238PLI 1C20.....	5 kom.

DR (Disaster Recovery) lokacija

1. Rek ormar Legrand 42 U.....	1 kom.
2. Server HP Proliant DL 380 GEN 10 24 SFF.....	1 kom.
3. Storidž DEL&EMC STORAGE UNITY 380 DPE.....	1 kom.
4. Firewall Sophos SG 210 HW Appliance	2 kom.
5. Cisco switch Catalyst 2960-G series.....	1 kom.
6. Cisco switch Catalyst 2960-X series.....	1 kom.
7. UPS G-TEC TP 130N.....	2 kom.
8. UPS G-TEC TP 160N.....	2 kom.

Specifikacija software-a CKDD-a

Sistemski software instaliran na serverima i radnim stanicama u CKDD-a, predstavlja software koji dolazi sa opremom u takozvanoj OEM varijanti, ili je kupljen prema određenoj specifikaciji kroz OVS ugovor sa Micosoft-om. Tako je na serverima, kao operativni sistemi, instaliran: MS Windows server 2019 St Edt, a na radnim stanicama i notebook računarima: MS Windows 10. Virtuelizacionu platformu predstavlja sistemski softver pod nazivom: VMware Vsphere Essential Plus. Bekap i replikacija podataka sa primarne na DR lokaciju se izvršavaju uz kontrolu softvera Veeam Backup and Replication Enterprise.

Kao database managment sistem u upotrebi je MS SQL Server 2019 St Edt Enterprise edition. Na svim radnim stanicama je instaliran MS Office 2019, a kao i antivirus zaštita program Symantec Endpoint Protection 2021, verzija za korporativne korisnike. Razvojno okruženje za aplikativni softver je MS Visual Studio.



Aplikativni softver (core business) u CKDD je softversko rješenje koje je razvijano u saradnji sa firmom AsseccoSEE d.o.o. Beograd. Pored softverskog rješenja kojim se pokriva osnovna djelatnost u CKDD, u upotrebi su i:

- MS SharePoint 2010 (web site CKDD-a)
- softver za praćenje finansijskog poslovanja,
- softver za praćenje dokumentacije i arhiviranje podataka,
- softver za razmjenu podataka sa Centralnom Bankom Crne Gore vezano za platni promet (RTGS)
- softver za evidenciju osnovnih sredstava

Udaljeni korisnici informacionom sistemu CKDD-a pristupaju preko WEB aplikacije, uz pristup putem VPN „site to site“ konekcije, ili uz upotrebu digitalnog sertifikata za enkripciju internet saobraćaja i autentikaciju u sistemu CKDD-a.

