

ИЗВЕШТАЈ О ОБРАЧУНУ КАПИТАЛА ДЗУОИФ-а

ИЗВЕШТАЈ О ОБРАЧУНУ КАПИТАЛА ДРУШТВА ЗА УПРАВЉАЊЕ ОТВОРЕНИМ ИНВЕСТИЦИОНИМ ФОНДОВИМА СА ЈАВНОМ ПОНУДОМ		
Ред. бр.	Опис	Износ (РСД)
Редовни основни капитал		
1.	Инструменти капитала који чине део основног капитала и рачуни премија на акције који се односе на ове инструменте капитала	76,518,000
2.	Нераспоређени добитак текуће године	
3.	Нераспоређени добитак претходних година и резерве из добитка	-13,405,935
4.	Независно ревидирана добит текуће године без предвидивих трошкова или дивиденди	
5.	Редовни основни капитал пре усклађивања вредности редовног основног капитала и примене одбитних ставки	63,112,065
6.	Нематеријална имовина (негативни износ)	-1,838,398
7.	Одложена пореска средства која зависе од будућег добитка (негативни износ)	
8.	Ревалоризационе резерве	-58,330
9.	Добици или губици по обавезама вреднованим по фер вредности настали као последица промена сопствене кредитне способности	
10.	Имовина пензијског плана која се налази у финансијском извештају ДЗУОИФ-а (негативни износ)	
11.	Директна и индиректна улагања ДЗУОИФ-а у сопствене инструменте редовног основног капитала (негативни износ)	
12.	Директна, индиректна и синтетичка улагања у инструменте редовног основног капитала субјеката финансијског сектора, ако ти субјекти имају с ДЗУОИФ-ом реципрочна међусобна улагања којима је циљ вештачки повећати основни капитал ДЗУОИФ-а (негативни износ)	
13.	Директна, индиректна и синтетичка улагања ДЗУОИФ-а у инструменте редовног основног капитала субјеката финансијског сектора, ако ДЗУОИФ у тим субјектима нема значајно улагање (износ изнад прага од 10%, без признатих кратких позиција) (негативни износ)	
14.	Директна, индиректна и синтетичка улагања ДЗУОИФ-а у инструменте редовног основног капитала субјеката финансијског сектора, ако ДЗУОИФ у тим субјектима има значајно улагање (износ изнад прага од 10%, без признатих кратких позиција) (негативни износ)	
15.	Одложена пореска средства која произилазе из привремених разлика (износ изнад прага од 10%, без повезаних пореских обавеза) (негативни износ)	
16.	Износ изнад прага од 15%	
17.	од чега: директна и индиректна улагања ДЗУОИФ-а у инструменте редовног основног капитала субјеката финансијског сектора, ако ДЗУОИФ у тим субјектима има значајно улагање	
18.	од чега: одложена пореска средства која зависи од будућег добитка, а произилази из привремених разлика	
19.	Губици текуће пословне године (негативни износ)	-34,274,893
20.	Предвиђени порески расходи у вези са позицијама редовног основног капитала (негативни износ)	
21.	Квалификовани одбици додатног основног капитала који прелазе додатни основни капитал ДЗУОИФ-а (негативни износ)	
22.	Укупна усклађивања вредности редовног основног капитала (збир позиција од 6. до 16. и 19. до 21.)	-36,171,621

23.	Редовни основни капитал (збир позиција бр. 5. и 22.)	26,940,444
Додатни основни капитал		
24.	Инструменти капитала који чине део додатног основног капитала и рачуни премије на акције који се односе на ове инструменте капитала	
25.	од чега: распоређено као капитал на основу примењених рачуноводствених стандарда	
26.	од чега: распоређено као обавезе на основу примењивих рачуноводствених стандарда	
27.	Додатни основни капитал пре усклађивања вредности додатног основног капитала и примене одбитних ставки	
28.	Директна и индиректна улагања ДЗУОИФ-а у сопствене инструменте додатног основног капитала (негативни износ)	
29.	Директна, индиректна и синтетичка улагања у инструменте додатног основног капитала субјеката финансијског сектора, ако ти субјекти имају с ДЗУОИФ-ом реципрочна међусобна улагања којима је циљ вештачки повећати капитал ДЗУОИФ-а (негативни износ)	
30.	Директна, индиректна и синтетичка улагања у инструменте додатног основног капитала субјеката финансијског сектора, ако ДЗУОИФ у тим субјектима нема значајно улагање (износ изнад прага од 10% без признатих кратких позиција) (негативни износ)	
31.	Директна, индиректна и синтетичка улагања ДЗУОИФ-а у инструменте додатног основног капитала субјеката финансијског сектора, ако ДЗУОИФ у тим субјектима има значајно улагање (без признатих кратких позиција) (негативни износ)	
32.	Квалификовани одбици допунског капитала који прелазе допунски капитал ДЗУОИФ-а (негативни износ)	
33.	Укупна усклађивања вредности додатног основног капитала – уноси се збир позиција од 28. до 32.	
34.	Додатни основни капитал – уноси се збир позиције 27. и позиције 33.	
35.	Основни капитал – уноси се збир позиција 23. и позиције 34.	26,940,444
Допунски капитал		
36.	Инструменти допунског капитала и припадајуће емисионе премије	
37.	Допунски капитал пре усклађивања вредности допунског капитала и примене одбитних ставки (позиција 36)	
38.	Директна и индиректна улагања ДЗУОИФ у сопствене инструменте допунског капитала и подређени кредити (негативни износ)	
39.	Улагања у инструменте допунског капитала и подређене кредите лица у финансијском сектору која имају узајамна улагања у ДЗУОИФ која су извршена ради приказивања већег износа капитала ДЗУОИФ (негативни износ)	
40.	Директна и индиректна улагања у инструменте допунског капитала и подређене кредите лица у финансијском сектору у којима ДЗУОИФ нема квалификовано учешће које представља најмање 10% капитала (негативни износ)	
41.	Директна и индиректна улагања у инструменте допунског капитала и подређене кредите лица у финансијском сектору у којима ДЗУОИФ има квалификовано учешће које представља најмање 10% капитала (негативни износ)	
42.	Укупна усклађивања вредности допунског капитала (збир позиција од 38. до 41.)	
43.	Укупан допунски капитал (збир позиција 37. и 42.)	
Општи трошкови пословања ДЗУОИФ-а из претходне пословне године		
44.	Укупни расходи	18,001,632

45.	Удели у добитку и остале варијабилне награде запослених (негативни износ)	
46.	Провизије и накнаде (негативни износ)	
47.	Трансакциони трошкови (негативни износ)	
48.	Расходи од неубичајених активности (негативни износ)	
49.	Укупни општи трошкови пословања ДЗУОИФ из претходне пословне године (збир позиција 44. до 48.)	18,001,632
КАПИТАЛНИ ЗАХТЕВИ		
I	УКУПАНИ КАПИТАЛ (збир позиција 35. и 43.)	26,940,444
II	КАПИТАЛНИ ЗАХТЕВИ према члану 8. став 4. тачка 2) Закона – једна четвртина фиксних општих трошкова ДЗУОИФ из претходне пословне године.	4,500,408
III	КАПИТАЛНИ ЗАХТЕВИ према члану 8. став 1. тачка 1) Закона – минимални износ основног капитала из члана 8. став 1. Закона, односно када постоји обавеза уноса додатног капитала, укупног износа основног и додатног капитала из члана 8. став 7. Закона.	14,660,250
IV	Вишак (+) / мањак (-) капитала	12,280,194
Додатне информације		
50.	Скупштинске одлуке (изгласана дивиденда текуће пословне године)	
51.	Скупштинске одлуке (исплаћене дивиденде текуће пословне године)	
52.	Капиталне резерве	
53.	Резерве из добитка	
54.	Неукључени добитак текуће године	
55.	Ревалоризационе резерве	
56.	0,02% вредности имовине отворених фондова са јавном понудом којима управља ДЗУОИФ чија је укупна вредност већа од 250 милиона евра у динарској противвредности	
57.	Гаранција кредитне институције	
Датум: 27.04.2026.		Одговорно лице ДЗУОИФ-а: