

TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ
Centralnog klirinško depozitarnog društva AD Podgorica
o poslovanju u periodu od 1. 1. – 31. 3. 2024. 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

IZVJEŠTAJ
o poslovanju u periodu od 1. 1. – 31. 3. 2024. 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 24.5.2000. godine, Ugovorom o osnivanju broj 01-1. Promjena imena društva je izvršena dana 2. 8. 2018.godine, stupanjem na snagu Statuta Centralnog klirinško 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 31.3.2024. godine:

Vrsta promjene	Broj rješenja	Datum donošenja rješenja
Registracija u CRPS	4-0000584/049	28.03.2024
Registracija u CRPS	4-0000584/048	23.06.2023
Registracija u CRPS	4-0000584/047	16.06.2022
Registracija u CRPS	4-0000584/046	20.04.2022



Podgorica

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 pokriće 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 preuzima, 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 akcionarima 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 31.3.2024. godine su:

	Ime i prezime	Funkcija	Adresa
1.	Dragana Bjelobrkić Vukčević	Predsjednica	Podgorica
2.	Jelena Janković	Član	Podgorica
3.	Radomir Rudanović	Član	Podgorica
4.	Uroš Ivović	Član	Podgorica
5.	Goran Strahinja	Član	Podgorica

5. Struktura akcionara

Struktura akcionara CKDD na dan 31.3.2024. godine:

Naziv akcionara	Vrijednost u (€)	Broj akcija	% učešća	
1. CENTRALNA BANKA CRNE GORE	262.499,82 €	205.362	35,0000	
2. BULL AND BEAR BROKER, DILER, INVEST. SAVJETNIK AD PODGORICA	142.500,89 €	111.483	19,0001	
3. HB – kastodi na ime ŠTAMPARIJA “OBOD” AD CETINJE	127.488,08 €	99.738	16,9984	
4. CRNOGORSKA KOMERCIJALNA BANKA AD PODGORICA	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 AD PODGORICA	22.509,63 €	17.610	3,0013	
7. Društvo za razvoj i investicije “MONTE NVEST” doo PODGORICA	12.782,30 €	10.000	1,7043	
8. Štamparija “OBOD” AD Cetinje	6.779,73 €	5.304	0,9040	
Ukupno akcionara:	8	750.000,03 €	586.749	100



6. Vrijednost akcijskog kapitala

Akcijski kapital CKDD-a na dan 31.3.2024. godine iznosi 750.000,03 EUR, od čega:

6.1. Ukupna vrijednost akcijskog kapitala na dan 31.3.2024. 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: 369 m² (4. sprat poslovnog solitera Normal tours doo kod hotela Podgorica).
- Navesti broj računara i njihove tehničke karakteristike: Specifikacija opreme koja je na upotrebi u CKDD sa njihovim tehničkim karakteristikama data je u **Prilogu**.
- Navesti 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 dan 31.3.2024. 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.	Stojanović Ivan	Podgorica	VSS
10.	Vlahović Milena	Podgorica	VSS
11.	Nikolić Maja	Podgorica	VSS
12.	Žarić Nevenka	Danilovgrad	VŠS
13.	Đokić Milijana	Podgorica	SSS

9. Izmjene i dopune akata

CKDD je izvršila izmjene ili dopune:

- Ugovora o osnivanju	08.05.2001. <u>(datum)</u>	03/3-1/2-01 <u>(broj saglasnosti Komisije)</u>
- Statuta	08.05.2001. <u>(datum)</u>	03/3-1/2-01 <u>(broj saglasnosti Komisije)</u>
- Statuta	19.08.2002. <u>(datum)</u>	01/1-699/1-02 <u>(broj saglasnosti Komisije)</u>
- Statuta	06.09.2002. <u>(datum)</u>	01/1-784/1-02 <u>(broj saglasnosti Komisije)</u>
- Statuta	23.05.2003. <u>(datum)</u>	03/6-405/2-03 <u>(broj saglasnosti Komisije)</u>
- Statuta	06.07.2006. <u>(datum)</u>	03/6-903/2-06 <u>(broj saglasnosti Komisije)</u>
- Statuta	15.08.2008. <u>(datum)</u>	03/6-1238/2-08 <u>(broj saglasnosti Komisije)</u>
- Statuta	11.12.2014. <u>(datum)</u>	03/6-2498/2-14 <u>(broj saglasnosti Komisije)</u>
- Statuta	15.11.2016. <u>(datum)</u>	03/6-1809/2-16 <u>(broj saglasnosti Komisije)</u>
- Statuta	25.04.2017. <u>(datum)</u>	03/6-660/2-17 <u>(broj saglasnosti Komisije)</u>
- Statuta	02.08.2018. <u>(datum)</u>	03/6-983/2-18 <u>(broj saglasnosti Komisije)</u>



- Statuta	<u>05.06.2020.</u> (datum)	<u>04/6-486/2-20</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	<u>01.09.2020.</u> (datum)	<u>04/6-850/2-20</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	<u>25.12.2020.</u> (datum)	<u>03/6-1279/2-20</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	<u>08.04.2022.</u> (datum)	<u>03/6-200/2-22</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	<u>12.06.2023.</u> (datum)	<u>04/6-735/3-23</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Pravila	<u>07.09.2007.</u> (datum)	<u>03/6-1464/3-07</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Pravila	<u>05.06.2008.</u> (datum)	<u>03/6-696/3-08</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Pravila	<u>20.07.2012.</u> (datum)	<u>03/28-1751/2-12</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Pravila	<u>10.05.2013.</u> (datum)	<u>03/6-990/2-13</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Pravila	<u>11.12.2014.</u> (datum)	<u>03/6-2497/3-14</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Pravila	<u>30.01.2019.</u> (datum)	<u>03/6-2073/2-18</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	<u>13.09.2001.</u> (datum)	<u>03/9-2/2-01</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	<u>23.05.2003.</u> (datum)	<u>03/9-449/2-03</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	<u>11.12.2003.</u> (datum)	<u>03/9-1151/2-03</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	<u>14.03.2005.</u> (datum)	<u>03/6-421/2-05</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	<u>04.09.2007.</u> (datum)	<u>03/9-1200/4-07</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	<u>28.12.2007.</u> (datum)	<u>03/9-2203/4-07</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	<u>12.11.2008.</u> (datum)	<u>03/9-1679/2-08</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	<u>26.08.2011.</u> (datum)	<u>03/9-1962/2-11</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Cjenovnika	<u>09.04.2013.</u>	<u>03/9-678/2-13</u>



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

II. POSLOVANJE CENTRALNOG REGISTRA

U periodu od 1. 1. – 31.3.2024. 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

-	569
(u periodu 1. 1.- 31.3.2024.)	(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

1	279
(u periodu 1. 1.- 31.3.2024.)	(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»	259	697.996	2.735.806,24
«from street»	14	457.726	1.347.472,09
Prenos na Kastodi	40	237.136	190.164,04
Prenos sa Kastodija	13	67.814.153	36.869.270,55
Prenos sa Depozitarnog računa	0	0	0,00
Transfer između kastodija (bez promjene vlasništva)	0	0	0,00
U k u p n o:	326	69.207.011	41.142.712,92

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

	br.transf.	br. HOV	nominalna vrij.u €
nasljeđe	147	560.305	353.948,16
poklon	22	1.117.043	5.352.241,27
kupoprodajni ugovori u sklopu privatizacije	0	0	0,00
Sudska, vansudska poravnanja i srodni notarski zapisi	1	1.191.186	3.836.929,22
Zaloga / ukidanje zaloge	2	731.030	3.737.683,29
fiducija	0	0	0,00
Preuzimanje	6	449	449,00
prinudna prodaja (istiskivanje)	10	1.838	1.838,00
<i>Ostalo:</i>			
Plaćanje carine	5	12.573	12.573,00
Plaćanje poreza	1	448	448,00
Nenovčani ulog	0	0	0,00
Transferi sopstvenih HOV na Emitenta nakon isplate nesaglasnih	3	104.457	121.504,38
Blokada/deblokada na zahtjev nadležnih organa (sud, javni izvršitelji, vlasnici)	54	25.070.432	35.245.902,31
Ostali pravni prenosi u skladu sa zakonom (ugovor o pripajanju, ugovor o doživotnom izdržavanju, prenos na zajednički račun, ...)	0	0	0,00
U k u p n o:	251	28.789.761	48.663.516,63



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	184.029.996,51	4,03%
2	Hrvatska	111.776.948,50	2,45%
3	Austrija	102.962.840,24	2,25%
4	Italija	78.358.215,64	1,71%
5	Švajcarska	77.589.119,15	1,70%
6	Srbija	75.520.149,12	1,65%
7	Turska	71.893.095,56	1,57%
8	Slovenija	71.340.129,14	1,56%
9	Kipar	64.881.047,54	1,42%
10	Japan	26.773.181,44	0,59%
Ukupno stranci:		865.124.722,84	18,93%

Napomena: izvještaj je napravljen na dan 31.3.2024, prema stanju na individualnim računima, kastodi 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	3.888.919.032,69 €	3.860.490.387,36 €
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 Dafiment i Jugoskandik banci		
obveznice Fonda rada		
obveznice Fonda za restituciju	97.222.039,00 €	97.027.525,00 €
obveznice jedinica lokalne samouprave		
korporativne obveznice	13.700.000,00 €	13.700.000,00 €
državni zapisi	50.000.000,00 €	30.000.000,00 €
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	425
4.2. Broj redovnih izvještaja članovima Emitentima	103
4.3. Broj izvještaja na zahtjev korisnika usluga	89
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 -
- vrijednost -

1) kada je emitent hartija od vrijednosti Crna Gora

- broj -
- vrijednost -

2) registracija novih emisija državnih zapisa

- broj -
- vrijednost -

3) registracija korporativnih obveznica

- broj -
- vrijednost -

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 -
- vrijednost -

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 -
- vrijednost -

7) emitovane po osnovu pretvaranja duga u akcijski kapital

- broj 2
- vrijednost 4.217.134,95 €



8) emitovane po osnovu pretvaranja rezervi u akcijski kapital

- broj -
- vrijednost -

9) emitovane po osnovu ukрупnjavanja ili usitnjavanja

- broj -
- vrijednost -

10) emitovane po osnovu nenovčanog uloga

- broj -
- vrijednost -

11) emitovane po osnovu homogenizacije akcija

- broj -
- vrijednost -

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 1
- vrijednost 1.033.561,74 €

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

- broj transfera -
- vrijednost -

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

-

5.6. Vrsta i broj ostalih korporativnih aktivnosti

Preuzimanje akcionarskih društava:

- završeno 1
- u toku -
- odustalo -
Ukupno: 1



III. USLUGE KLIRINGA I SALDIRANJA

1. Kliring i saldiranje za tržišne transakcije

1.1. Obim i vrijednost saldiranih trgovina na primarnom, sekundarnom i vanberzanskom tržištu **359** **1.207.848,73 €**
(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 (berzanskom) tržištu

	Vrsta HOV	Br. Transakcija	Količina HOV	Vrijednost (€)
1.	akcije	348		892.411,28
1.1.	akcije zatvorenih investicionih fondova	0		0,00
2.	obveznice (2.1.+ ... +2.4.)	0		0,00
2.1.	obveznice jedinica lokalne samouprave	0		0,00
2.2.	obveznice fonda za restituciju	0		0,00
2.3.	korporativne obveznice	0		0,00
2.4.	ostale obveznice (kuponske obveznice Min.Finans.)	0		0,00*
3.	ostale hartije od vrijednosti	0		0,00
	Ukupno berzansko tržište	348		892.411,28

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

1.1.3 Obim i vrijednost saldiranih trgovina na vanberzanskom (OTC) tržištu

	Vrsta HOV	Br. Transakcija	Količina HOV	Vrijednost (€)
1.	akcije	11		315.437,45
2.	obveznice	0		0,00
3.	državni zapisi	0		0,00
	Ukupno OTC tržište	11		315.437,45



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

rb	Učesnik	broj transakcija				vrijednost			
		primarna	sekundarna	ukupno	%	primarna	sekundarna	ukupno	%
brokeri ukupno		0	297	297	85,34%	0,00 €	598.810,75 €	598.810,75 €	67,10%
1	ID BULL AND BEAR AD	0	127	127	36,49%	0,00 €	276.688,40 €	276.688,40 €	31,00%
2	Universal Capital bank AD	0	29	29	8,33%	0,00 €	21.903,31 €	21.903,31 €	2,45%
3	ERSTE BANK a.d.	0	4	4	1,15%	0,00 €	3.304,80 €	3.304,80 €	0,37%
4	ID TF Capital a.d.	0	14	14	4,02%	0,00 €	32.601,04 €	32.601,04 €	3,65%
5	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	26	26	7,47%	0,00 €	116.424,66 €	116.424,66 €	13,05%
6	ID VIP BROKER MONTENEGRO	0	97	97	27,87%	0,00 €	147.888,54 €	147.888,54 €	16,57%
dileri ukupno		0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
1	Universal Capital bank AD	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
2	ERSTE BANK a.d.	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
3	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
kastodi ukupno		0	41	41	11,78%	0,00 €	257.546,64 €	257.546,64 €	28,86%
1	CRNOGORSKA KOMERCIJALNA BANKA A.D	0	22	22	6,32%	0,00 €	32.034,54 €	32.034,54 €	3,59%
2	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	8	8	2,30%	0,00 €	63.328,10 €	63.328,10 €	7,10%
3	Universal Capital bank AD	0	1	1	0,29%	0,00 €	120,00 €	120,00 €	0,01%
4	ERSTE BANK a.d.	0	10	10	2,87%	0,00 €	162.064,00 €	162.064,00 €	18,16%
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	10	10	2,87%	0,00 €	36.053,88 €	36.053,88 €	4,04%
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	10	10	2,87%	0,00 €	36.053,88 €	36.053,88 €	4,04%
UKUPNO SVI		0	348	348	100,00%	0,00 €	892.411,28 €	892.411,28 €	100,00%

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

rb	Učesnik	broj transakcija				vrijednost			
		primarna	sekundarna	ukupno	%	primarna	sekundarna	ukupno	%
brokeri ukupno		0	294	294	84,48%	0,00 €	517.427,35 €	517.427,35 €	57,98%
1	ID BULL AND BEAR AD	0	85	85	24,43%	0,00 €	241.602,32 €	241.602,32 €	27,07%
2	Universal Capital bank AD	0	31	31	8,91%	0,00 €	43.139,75 €	43.139,75 €	4,83%
3	ERSTE BANK a.d.	0	24	24	6,90%	0,00 €	26.746,13 €	26.746,13 €	3,00%
4	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	21	21	6,03%	0,00 €	91.447,02 €	91.447,02 €	10,25%
5	ID TF Capital a.d.	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
6	ID VIP BROKER MONTENEGRO	0	133	133	38,22%	0,00 €	114.492,13 €	114.492,13 €	12,83%
dileri ukupno		0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
1	Universal Capital bank AD	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
2	ERSTE BANK a.d.	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
3	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
kastodi ukupno		0	47	47	13,51%	0,00 €	277.191,81 €	277.191,81 €	31,06%
1	CRNOGORSKA KOMERCIJALNA BANKA A.D	0	23	23	6,61%	0,00 €	67.313,71 €	67.313,71 €	7,54%
2	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	5	5	1,44%	0,00 €	33.361,00 €	33.361,00 €	3,74%
3	Universal Capital bank AD	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
4	ERSTE BANK a.d.	0	19	19	5,46%	0,00 €	176.517,10 €	176.517,10 €	19,78%
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	7	7	2,01%	0,00 €	97.792,12 €	97.792,12 €	10,96%
1	CRNOGORSKA KOMERCIJALNA BANKA A.D	0	4	4	1,15%	0,00 €	33.188,97 €	33.188,97 €	3,72%
2	ERSTE BANK a.d.	0	3	3	0,86%	0,00 €	64.603,15 €	64.603,15 €	7,24%
UKUPNO SVI		0	348	348	100,00%	0,00 €	892.411,28 €	892.411,28 €	100,00%



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

Učesnik	broj transakcija				vrijednost			
	primarna	sekundarna	ukupno	%	primarna	sekundarna	ukupno	%
brokeri ukupno	0	348	348	100,00%	0,00 €	892.411,27 €	892.411,27 €	100,00%
ID BULL AND BEAR AD	0	149	149	42,82%	0,00 €	308.722,94 €	308.722,94 €	34,59%
ERSTE bank a.d.	0	24	24	6,90%	0,00 €	201.422,68 €	201.422,68 €	22,57%
Universal Capital bank AD	0	30	30	8,62%	0,00 €	22.023,31 €	22.023,31 €	2,47%
HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	34	34	9,77%	0,00 €	179.752,76 €	179.752,76 €	20,14%
ID TF Capital a.d.	0	14	14	4,02%	0,00 €	32.601,04 €	32.601,04 €	3,65%
ID VIP BROKER MONTENEGRO	0	97	97	27,87%	0,00 €	147.888,54 €	147.888,54 €	16,57%
dileri ukupno	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	348	348	100,00%	0,00 €	892.411,28 €	892.411,28 €	100,00%

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

Učesnik	broj transakcija				vrijednost			
	primarna	sekundarna	ukupno	%	primarna	sekundarna	ukupno	%
brokeri ukupno	0	348	348	100,00%	0,00 €	892.411,28 €	892.411,28 €	100,00%
ID BULL AND BEAR AD	0	107	107	30,75%	0,00 €	305.530,50 €	305.530,50 €	34,24%
ERSTE bank a.d.	0	46	46	13,22%	0,00 €	267.866,38 €	267.866,38 €	30,02%
Universal Capital bank AD	0	31	31	8,91%	0,00 €	43.139,75 €	43.139,75 €	4,83%
HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	26	26	7,47%	0,00 €	124.808,02 €	124.808,02 €	13,99%
ID TF Capital a.d.	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
ID VIP BROKER MONTENEGRO	0	138	138	39,66%	0,00 €	151.066,63 €	151.066,63 €	16,93%
dileri ukupno	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	348	348	100,00%	0,00 €	892.411,28 €	892.411,28 €	100,00%

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

1.7 Učešće u broju i vrijednosti zaključenih i saldiranih OTC poslova:

Saldirane OTC transakcije	kupovine				prodaje			
	broj transakcija	% učešća	vrijednost	% učešća	broj transakcija	% učešća	vrijednost	% učešća
ID BULL AND BEAR AD	8	72,73%	312.525,45 €	99,08%	8	72,73%	312.525,45 €	99,08%
HIPOTEKARNA BANKA A.D	3	27,27%	2.912,00 €	0,92%	3	27,27%	2.912,00 €	0,92%
UKUPNO SVI	11	100,00%	315.437,45 €	100,00%	11	100,00%	315.437,45 €	100,00%



IV. FINANSIJSKO POSLOVANJE

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

Naziv: Centralno kliničko depozitarno društvo
Sjedište: Podgorica

ISKAZ O FINANSUSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/

na dan 31. 3. 2024. godine

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznosi		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12. 2022. g.	Početno stanje __ 20 __ g.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001				
	B. STALNA IMOVINA (003+008+016)	002		1,460,109	1,487,181	
01	I NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	003		403,808	419,490	
010	1. Ulaganja u razvoj	004				
011 i 014	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	005		403,808	419,490	
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		1,039,058	1,050,392	
020 i 022	1. Zemljište i objekti	009		966,238	984,985	
023	2. Postrojenja i oprema	010		59,945	51,174	
	3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)	011		12,875	14,233	
024	3.1. Investicione nekretnine	012				
021 i 025	3.2. Biološka sredstva	013				
026 i 029	3.3. Ostala nepomenuta materijalna stalna sredstva	014		12,875	14,233	
028 i 027	4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	015				
	III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023)	016		17,243	17,299	
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		17,243	17,299	
038, 039(dio)	7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	023				
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	024				
	D. OBRITNA SREDSTVA (026+031+039+043+044)	025		162,931	120,506	
	I. ZALIHÉ (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. Gotovi proizvodi i roba	029				
15	4. Dati avansi	030				
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)	031		86,677	67,059	
202, 203, 209(dio)	1. Potraživanja od kupaca	032		79,327	57,821	
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		7,350	9,238	
223	4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	036				
27	4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost	037		0	0	
21, 22, osim 223	4.3. Ostala nepomenuta potraživanja	038		7,350	9,238	
	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		76,254	53,447	
04	V. STALNA SREDSTVA NAMJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLUJENO	044				
28 osim 288	E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	045		657	1,040	
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)	046		1,623,697	1,608,727	

PASIVA					
	A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)	101		1,481,195	1,460,521
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		750,000	750,000
31	II. NEUPLAĆENI UPIŠANI KAPITAL	103			
320	III. EMISIONA PREMIJA	104			
	IV. REZERVE (106+107+108+109-110)	105		651,441	665,107
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 revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	109		652,162	665,762
dugov. saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	5. Negativne revalorizacione rezerve i nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	110		721	655
	VI. NERASPOREDJENI DOBITAK I/II GUBITAK (112+113-114-115)	111		79,754	45,414
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	112		158,239	143,294
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	113		19,395	
350	3. Gubitak ranijih godina	114		97,880	
351	4. Gubitak tekuće godine	115		0	97,880
	VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU	116			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)	117		26,704	26,904
	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)	118		18,925	19,125
404(dio)	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije za poslenih	119		18,925	19,125
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		7,779	7,779
414, 415	1. Dugoročni krediti	123			
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze	124		7,779	7,779
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125		78,972	80,244
495(dio)	D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMIJENE DONACIJE	126			
	E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)	127		36,826	41,058
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	128		0	0
	II. KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137)	129		36,826	41,058
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		4,198	5,567
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		17,790	19,798
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	17
	8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142)	137		14,838	15,676
439(dio)	8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138		6,132	5,238
45 i 46	8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139			
47,48 osim 481	8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140		8,706	10,438
481	8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit	141		0	0
427	8.5. Obaveze po osnovu sredstava namjenjenih 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		1,623,697	1,608,727

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,
24. 4. 2024.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog iskaza

Blagojević



Odgovorno lice

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

Naziv: Centralno kliničko depozitarno društvo
Sjedište: Podgorica

ISKAZ O REZULTATU /BILANS USPJEHA/
u periodu od 1. 1. 2023. do 31. 3. 2024. godine

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	-u EUR-	
				Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
60 i 61	1. Prihodi od prodaje - neto prihod	201		153,005	122,949
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		7,265	7,293
64 i 65	a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	205		7,265	7,293
67, 691 i 692	b) Ostali prihodi iz poslovanja	206		0	
68, sem 683 i 685	c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine	207			
	5. Troškovi poslovanja (209+210)	208		77,202	67,785
50 i 51	a) Nabavna vrijednost prodate robe i troškovi materijala	209		1,842	2,004
53, 54 (dio) i 55	b) Ostali troškovi poslovanja (rezervisanja i ostali poslovni rashodi)	210		48,344	40,400
540	Amortizacija	210a		27,016	25,381
	6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213)	211		60,018	61,854
52 (dio)	a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	212		44,874	46,300
	b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216)	213		15,144	15,554
52 (dio)	1/ Troškovi poreza	214		2,823	2,924
52 (dio)	2/ Troškovi doprinosa za penzije	215		11,575	11,892
52 (dio)	3/ Troškovi doprinosa	216		746	738
	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 obrtne imovine (osim finansijske)	219		0	0
57, 591 i 592	8. Ostali rashodi iz poslovanja	220			0
	I. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208-211-217-220)	221		23,050	603
	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		161	159
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		161	159
	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		0	0
	13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (238 do 240)	237		130	182
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		130	182
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		31	-23
	III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)	242		23,081	580
690 - 590	IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno	243			
	V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)	244		23,081	580
	14. Poreski rashod perioda (246+247)	245		3,686	-2,069
721	1. Tekući porez na dobit	246		3,612	1,008
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	247		74	-3,077
	15. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja (244-245)	248		19,395	2,649
	VI. BRUTO REZULTAT DRUGIH STAVKI REZULTATA /POVEZANIH SA KAPITALOM/ (250 do 257)	249		-66	
330	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalnih ulaganja i bioloških sredstava	250			
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		-66	
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 učesća 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 I/ILI PRIHODI PERIODA U VEZI SA DRUGIM STAVKAMA REZULTATA /POVEZANIM SA KAPITALOM/	258		-1,345	
	VIII. NETO REZULTAT DRUGIH STAVKI REZULTATA /POVEZANIH SA KAPITALOM/ (249-258)	259		1,279	
	IX. NETO SVEOBUHVAJNI REZULTAT (248+259)	260		20,674	
	X. ZARADA PO AKCIJI	261		0,033	0,004
	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 EUROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U Podgorici
24. 4. 2024.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

Blagojević

Odgovorno lice

Bojanić



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

Naziv: Centralno klirinško depozitarno društvo
Sjedište: Podgorica

ISKAZ O PROMJENAMA NA KAPITALU

u periodu od 1. 1. do 31. 3. 2024. godine

u EUR-ima-

Pozicija	OPIS	Red. br.	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Red. br.	Ostali kapital (rn 309)	Red. br.	Neplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Red. br.	Emisiona premija (rn 320)	Red. br.	Rezerve (rn 321, 322)	Red. br.	Revalorizacione 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)
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11									
1.	Stanje na dan 1.1.2023. godine	401	750,000	410	419	428	437	446	361,408	455	243,002	464	473	482	1,354,410						
2.	Efekti 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. 2023 godine (r.br. 1+2)	403	750,000	412	0	421	0	430	0	439	0	448	361,408	457	243,002	466	0	475	0	484	1,354,410
4.	Neto promjene u 2023 godini	404		413	422	431	440	449	303,699	458	-99,708	467	97,880	476	485	106,111					
5.	Stanje na dan 31.12.2023. godine (r.br. 3+4)	405	750,000	414	0	423	0	432	0	441	0	450	665,107	459	143,294	468	97880	477	0	486	1,460,521
6.	Efekti 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. 2023.godine (r.br. 5+6)	407	750,000	416	0	425	0	434	0	443	0	452	665,107	461	143,294	470	97880	479	0	488	1,460,521
8.	Neto promjene u 2024 godini	408		417	426	435	444	453	-13,666	462	34,340	471	0	480	489	20,674					
9.	Stanje na dan 31.3.2024. godine (r.br. 7+8)	409	750,000	418	0	427	0	436	0	445	0	454	651,441	463	177,634	472	97,880	481	0	490	1,481,195

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

24. 4. 2024.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

J. Blagojević



Odgovorno lice

[Signature]

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

ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01. do 31. 3. 2024. godine

-u EUR-

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	178,568	155,440
1. Prodaja i primljeni avansi	302	178,568	155,440
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	155,761	152,268
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	59,427	60,396
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	63,432	63,054
3. Plaćene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309	0	5,193
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	32,902	23,625
III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	22,807	3,172
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	312	0	0
1. Prodaja akcija i udjela	313		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314		
3. Ostali finansijski plasmani	315		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	316	0	0
5. Primljene dividende	317		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	318	0	16,531
1. Kupovina akcija i udjela	319		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320	0	16,531
3. Ostali finansijski plasmani	321		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	322	0	-16,531
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	323	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	324		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti	325		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	326		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	327	0	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udjela	328		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	329		
3. Finansijski lizing	330		
4. Isplaćene dividende	331	0	0
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	332	0	0
D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)	333	22,807	-13,359
E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	334	53,447	198,136
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	76,254	184,777

U Podgorici

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

Odgovorno lice

Dana 24. 4. 2024.

Blagojević



[Signature]

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 1.1.2024. do 31.3.2024.godine u EUR

Prihodi od usluga	2024.	2023.
Prihodi od usluga registra	86.850	54.375
Prihodi od usluga održavanja računa	60.806	60.267
Prihodi od usluga brokerima	5.349	8.307
Ukupno	153.005	122.949

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, ukрупnjavanje, 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 – TFFT/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, obavještanje 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. - 31.3.2024. godine CKDD je ostvarilo neto dobitak u iznosu od EUR 19.395. Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI) zahtevaju da pravna lica u svojim finansijskim izveštajima iskazuju tekuća i odložena poreska sredstva i obaveze. Odloženo oporezivanje predstavlja računovodstveni koncept (poznat i kao budući porez na dobit) koji označava buduće poresko sredstvo ili obavezu nastalu iz privremenih razlika, odnosno razlike u vremenu priznavanja sredstava i obaveza radi obračuna njihove knjigovodstvene vrednosti odnosno radi obračuna poreza. Odložena poreska sredstva/obaveze po osnovu stalnih (osnovnih sredstava) su u stvari odloženi porezi, koji nastaju na osnovu razlike između obračunate računovodstvene i poreske amortizacije.

Komponente poreskog rashoda su tekući porez i odloženi porez. Oporeziva dobit nije računovodstvena dobit. Računovodstvena dobit/gubitak se utvrđuju u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim računovodstvenim standardima. Oporeziva dobit se generiše smjericama Zakona o porezu na dobit.

Kada nam je računovodstvena amortizacija manja od obračunate poreske amortizacije, privremena poreska razlika je odbitna. Odbitna privremena razlika dovodi do priznavanja odloženih poreskih sredstva. Odložena poreska sredstva uvećavaju neto dobit i predstavljaju odložene poreske prihode.

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. 2024. do 31. 3. 2024. godine, akcionari su ostvarili dobitak u iznosu od EUR 0.033 po akciji.



Pravna pitanja

Društvo ima obavezu da finansijske iskaze sastavlja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Crne Gore.

Priloženi finansijski izvještaji predstavljaju godišnje finansijske izvještaje Društva i sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Crnoj Gori.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu Crne Gore, Međunarodni računovodstveni standardi (MRS) i Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja (MSFI) objavljeni od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, moraju biti usvojeni i objavljeni od strane odgovarajućeg nadležnog organa Crne Gore koji je od odgovarajućeg organa Međunarodne federacije računovođa (IFAC) dobio pravo na prevod i objavljivanje. Dakle, samo MSFI i MRS zvanično usvojeni i objavljeni od strane odgovarajućeg nadležnog organa Crne Gore mogu biti u primjeni. 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 sljedeći Međunarodni računovodstveni standardi (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, 41 i MSFI 1, 2, 3, 4, 5, 6 i 8 koji su zvanično prevedeni su iz 2009. godine (osim MSFI 7).

Od 01.01.2013. godine, u Crnoj Gori su prevedeni i u primjeni sledeći Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja (MSFI): MSFI - 10, 11, 12 i 13.

Od 01.01.2021. godine, u Crnoj Gori su prevedeni i u primjeni sledeći Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja (MSFI): MSFI – 14 i 16.

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.

Zvanična primjena MSFI 9 (za privredu) i MSFI 15 počinje od 2024.

Rukovodstvo CKDD analizira promjene u važećim Standardima i tumačenjima, kao i novousvojene Standarde i tumačenja koji su relevantni za CKDD, ima namjeru da iste primijeni u sastavljanju finansijskih izvještaja nakon što oni budu zvanično prevedeni i objavljeni u Crnoj Gori.

Buduća poslovna politika

Osnovni ciljevi poslovne politike CKDD-a su:

Ekonomska održivost;

Stalno usavršavanje informacionog sistema u dijelu funkcionalnosti i sigurnosti.

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 djeluju 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 Skupština akcionara CKDD-a.

Održavanje skupštine

U izvještajnom periodu održana je vanredna sjednica Skupštine akcionara CKDD-a dana 12.02.2024. 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 1.1.2024. do 31.3.2024. godine, CKDD nije donosilo odluku o povećanju kapitala.

Promjena vrijednosti imovine



U periodu od 1.1.2024. do 31.3.2024. 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 31.3.2024. 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 prvi kvartal 2024. godine, ili zahtijevali posebno objelodanjivanje.

Napomene uz finansijske izvještaje Društva

Uslovi poslovanja

U prvom kvartalu 2024. godine zabilježen je pad berzanskog prometa kao i izostanak investicionih aktivnosti kod emitenata što se odrazilo i na poslovanje CKDD-a. U istom periodu prihodi od usluga akcionarima su porasli, tako da su ostvareni ukupni prihodi CKDD-a u prvom kvartalu 2024 za 23% iznad prihoda ostvarenih u prvom kvartalu 2023.

Ostvareni prihodi od usluga kliringa i saldiranja za prva tri mjeseca 2024. niži su za 49,9 % u odnosu na prihode ostvarene u istom periodu 2023. godine.

Ostvareni prihodi od usluga emitentima u 2024. smanjeni su za 66,6 % u odnosu na istu vrstu prihoda iz 2023. Izostale su i planirane emisije registracije Državnih zapisa. Prihodi od usluga akcionarima u 2024. višestruko su uvećani u odnosu na istu vrstu prihoda iz 2023. Najveći uticaj na rast prihoda od usluga akcionarima imali su pravni prenos po osnovu ugovora o poklonu HOV.

Dugoročne investicije

U 2024. 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 čine:

	2024.	2023.
Obaveze prema dobavljačima	17.790	19.798
Kratkoročni dio obaveza po osnovu imovine uzete u zakup	4.198	5.568
Obaveze prema ostalim povezanim licima	0	17
Ostale kratkoročne obaveze	6.132	5.237
Obaveze za poreze	8.706	10.438
Ukupno	36.826	41.058

Dugoročne obaveze društva

Dugoročne obaveze u iznosu EUR 7.779 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. Jedna zaposlena je sporazumno raskinula radni odnos zbog prelaska kod drugog poslodavca.

Transakcije sa povezanim pravnim licima

Transakcije između Društva i povezanog pravnog lica Centralne Banke Crne Gore, na dan 31.3.2024. godine prikazane su u narednoj tabeli:

Transakcije sa povezanim pravnim licima za period 1.1. do 31.3. u EUR

Transakcije sa povezanim pravnim licima / godina	2024.	2023.
Obaveze prema CBCG	0	42
Prihodi od registracije emisija državnih zapisa	0	0
Troškovi po računima CBCG	5.555	5.666

V. STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIH

Stručno usavršavanje i edukacija zaposlenih u CKDD-u, u periodu od 1. 1.– 31. 3. 2024. 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 obavještanja Sektora za sprječavanje pranja novca i finansiranja terorizma, i to:

1. Izvještanje o svim tržišnim i netržišnim transakcijama u iznosu od najmanje 10.000 € slanjem potpisanog XML fajla na dnevnoj osnovi;
2. Izvještanje 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. 2024. do 31.3.2024.) – nije bilo obavještenja Sektoru za finansijsko obavještajne poslove o transakcijama u skladu sa indikatorima za prepoznavanje sumnjivih transakcija;
3. Izvještanje na zahtjev Uprave policije – Sektor za finansijsko obavještajne poslove i Sektor za borbu protiv kriminala - broj dostavljenih odgovora na zahtjev u periodu od 1. 1. 2024. do 31.3.2024. godine je 18, od kojih su 4 tajna, 10 internih dokumenata i 4 bez oznake tajnosti.

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

 Izvršni direktor

Prilog

1. Specifikacija opreme koja je na upotrebi u CKDD-u u toku 01.01.-31.3.2024.

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 Appliance2 kom.
6. Server HP Proliant DL 380 GEN 10 24 SFF1 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.
17. Radna stanica Intel I3/ 8 GB RAM/ 500 GB SSD.....1 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. Storiđ 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

Sistemska 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 sistemska 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 management 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. Antivirus rješenje je unaprijeđeno komponentom za naprednu analizu mrežnog saobraćaja i detaljnu analizu sumnjivih sadržaja u izolovanom okruženju, poznatoj pod nazivom Symantech EDR. 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. Tokom poslednjeg kvartala 2022 godine, core business aplikacija je nadograđena modulom za sprovođenje vanberzanskih transakcija pod nazivom OTC platforma. Pored softverskog rješenja kojim se pokriva osnovna djelatnost CKDD-a, 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.