

**DEVETOMJESEČNI IZVJEŠTAJ**  
**Centralnog klirinško depozitarnog društva AD Podgorica**  
**o poslovanju u periodu od 1. 1. – 30. 9. 2023. 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. – 30. 9. 2023. 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 30.9.2023. godine:

Vrsta promjene	Broj rješenja	Datum donošenja rješenja
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
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;



*[Handwritten signature]*

- 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 30.9.2023.godine su:

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

## 5. Struktura akcionara

Struktura akcionara CKDD na dan 30.9.2023. 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	
<b>Ukupno akcionara:</b>	<b>8</b>	<b>750.000,03 €</b>	<b>586.749</b>	<b>100</b>



## 6. Vrijednost akcijskog kapitala

Akcijski kapital CKDD-a na dan 30.9.2023. godine iznosi 750.000,03 EUR, od čega:

6.1. Ukupna vrijednost akcijskog kapitala na dan 30.9.2023. 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): 0,255646 EUR (20,0000039%)

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 m<sup>2</sup> (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 30.9.2023. 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.	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	<u>08.05.2001.</u> (datum)	<u>03/3-1/2-01</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	<u>08.05.2001.</u> (datum)	<u>03/3-1/2-01</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	<u>19.08.2002.</u> (datum)	<u>01/1-699/1-02</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	<u>06.09.2002.</u> (datum)	<u>01/1-784/1-02</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	<u>23.05.2003.</u> (datum)	<u>03/6-405/2-03</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	<u>06.07.2006.</u> (datum)	<u>03/6-903/2-06</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	<u>15.08.2008.</u> (datum)	<u>03/6-1238/2-08</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	<u>11.12.2014.</u> (datum)	<u>03/6-2498/2-14</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	<u>15.11.2016.</u> (datum)	<u>03/6-1809/2-16</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	<u>25.04.2017.</u> (datum)	<u>03/6-660/2-17</u> (broj saglasnosti Komisije)
- Statuta	<u>02.08.2018.</u> (datum)	<u>03/6-983/2-18</u> (broj saglasnosti Komisije)



- 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>





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

## II. POSLOVANJE CENTRALNOG REGISTRA

U periodu od 1. 1. – 30.9.2023. 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	569
(u periodu 1. 1.- 30.9.2023.)	(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

3	278
(u periodu 1. 1.- 30.9.2023.)	(ukupno)



## 2. Vođenje vlasničkih pozicija i upis promjena na vlasničkim pozicijama

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

	<b>br. Transfera</b>	<b>br. HOV</b>	<b>nominalna vrij.u (€)</b>
«to street»	931	5.603.995	9.489.433,99
«from street»	102	5.305.790	7.448.796,48
Prenos na Kastodi	400	2.821.281	6.501.241,37
Prenos sa Kastodija	23	972.211	1.841.166,18
Prenos sa Depozitarnog računa	0	0	0,00
Transfer između kastodija (bez promjene vlasništva)	1	2.729	1.395,34
<b>U k u p n o:</b>	<b>1.457</b>	<b>14.706.006</b>	<b>25.282.033,36</b>

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

	<b>br.transf.</b>	<b>br. HOV</b>	<b>nominalna vrij.u €</b>
nasljeđe	564	3.151.908	4.944.855,30
poklon	102	1.996.907	860.677,92
kupoprodajni ugovori u sklopu privatizacije	0	0	0,00
Sudska, vansudska poravnjenja i srodni notarski zapisi	1	181.073	7.152.474,04
Zaloga / ukidanje zaloge	6	39.839	453.763,69
fiducija	0	0	0,00
Preuzimanje	0	0	0,00
prinudna prodaja (istiskivanje)	0	0	0,00
<i>Ostalo:</i>			
Plaćanje carine	280	947.307	947.307,00
Plaćanje poreza	5	5.599	5.599,00
Nenovčani ulog	0	0	0,00
Transferi sopstvenih HOV na Emitenta nakon isplate nesaglasnih	29	110.015	717.022,76
Blokada/deblokada na zahtjev nadležnih organa (sud, javni izvršitelji, vlasnici)	97	11.262.353	15.633.863,91
Ostali pravni prenosi u skladu sa zakonom (ugovor o pripajanju, ugovor o doživotnom izdržavanju, prenos na zajednički račun, ...)	6	140.526	10.342.268,41
<b>U k u p n o:</b>	<b>1.090</b>	<b>17.835.527</b>	<b>41.057.832,03</b>



### 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	111.962.525,21	2,45%
3	Austrija	99.193.131,14	2,17%
4	Italija	78.356.988,55	1,71%
5	Švajcarska	77.589.119,15	1,70%
6	Srbija	76.320.168,76	1,67%
7	Slovenija	72.136.393,35	1,58%
8	Turska	71.893.095,56	1,57%
9	Kipar	65.526.570,26	1,43%
10	Japan	26.773.181,44	0,59%
<b>Ukupno stranci:</b>		<b>863.781.169,93</b>	<b>18,90%</b>

Napomena: izvještaj je napravljen na dan 30.9.2023, 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	3.953.834.513,65 €	3.890.245.581,95 €
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	96.827.655,00 €	97.154.059,00 €
obveznice jedinica lokalne samouprave		
korporativne obveznice	17.800.000,00 €	13.800.000,00 €
državni zapisi	39.000.000,00 €	
Obveznice za saniranje mreže drumskih puteva		
ostale HOV (kuponске obveznice Ministarstva finans.)	142.438.000,00 €	142.438.000,00 €

### 4. Dostavljanje izvještaja

4.1. Broj redovnih izvještaja vlasnicima računa o stanju	1.282
4.2. Broj redovnih izvještaja članovima Emitentima	337
4.3. Broj izvještaja na zahtjev korisnika usluga	133
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	330.000,00 €

#### 1) kada je emitent hartija od vrijednosti Crna Gora

- broj	-
- vrijednost	-

#### 2) registracija novih emisija državnih zapisa

- broj	-
- vrijednost	-

#### 3) registracija korporativnih obveznica

- broj	-
- 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	3
- vrijednost	199.824,00 €

#### 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 društu

- broj	-
- vrijednost	-

#### 6) emitovane po osnovu raspodjele dobiti

- broj	1
- vrijednost	510.948,78 €

#### 7) emitovane po osnovu pretvaranja duga u akcijski kapital

- broj	-
- vrijednost	-



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 1  
- vrijednost 1.824.500,00 €

5.3. Registracije smanjenja kapitala akcionarskih društava

- broj 6  
- vrijednost 58.382.761,74 €

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

- broj transfera 107  
- vrijednost 196.914,33 €

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 -

- odustalo -

Ukupno: -



### 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 **1.464** **8.553.760,13 €**  
(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
<b>Ukupno: (1.+2.+3.+4.)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

##### 1.1.2 Obim i vrijednost saldiranih trgovina na sekundarnom (berzanskom) tržištu

Vrsta HOV		Br. Transakcija	Količina HOV	Vrijednost (€)
<b>1.</b>	<b>akcije</b>	<b>1.426</b>		<b>7.902.494,10</b>
1.1.	akcije zatvorenih investicionih fondova	43		18.755,33
<b>2.</b>	<b>obveznice (2.1.+ ... +2.4.)</b>	<b>13</b>		<b>378.578,76</b>
2.1.	obveznice jedinica lokalne samouprave	0		0,00
2.2.	obveznice fonda za restituciju	0		0,00
2.3.	korporativne obveznice	9		312.440,93
2.4.	ostale obveznice (kupske obveznice Min.Finans.)	4		66.137,83 *
<b>3.</b>	<b>ostale hartije od vrijednosti</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>
<b>Ukupno berzansko tržište</b>		<b>1.439</b>		<b>8.281.072,86</b>

\*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	25		272.687,27
2.	obveznice	0		0,00
3.	državni zapisi	0		0,00
<b>Ukupno OTC tržište</b>		<b>25</b>		<b>272.687,27</b>



1.2. Obim i vrijednost saldiranih trgovina u režimu ugovornog (CNS) saldiranja

1.123 5.522.346,82 €  
(broj trans.) (vrijednost)

Stanje Garantnog fonda:

Datum	GF ukupno	Osnovne uplate	Dodatne uplate
01.01.2023	11.000,00 €	11.000,00 €	0,00 €
31.03.2023	28.139,94 €	22.000,00 €	6.139,94 €
30.06.2023	23.267,25 €	23.250,00 €	17,25 €
30.09.2023	22.750,00 €	22.750,00 €	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
0	0,00 €	-

Izrečene mjere Članovima Učesnicima:

Broj kazne	Ime člana	Tip člana	Tip kazne	Datum kazne	Iznos kazne	Uplaćeni iznos u GF
-	-	-	-		-	-

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

0 0  
(broj obveznica) (tržišna vrijednost)

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

0 0  
(broj obveznica) (tržišna vrijednost)



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	%
<b>brokери ukupno</b>		<b>0</b>	<b>1.203</b>	<b>1.203</b>	<b>83,60%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5.820.872,48 €</b>	<b>5.820.872,48 €</b>	<b>70,29%</b>
1	ID BULL AND BEAR AD	0	549	549	38,15%	0,00 €	3.479.632,33 €	3.479.632,33 €	42,02%
2	Universal Capital bank AD	0	106	106	7,37%	0,00 €	132.566,47 €	132.566,47 €	1,60%
3	ERSTE BANK a.d.	0	69	69	4,79%	0,00 €	202.239,18 €	202.239,18 €	2,44%
4	ID TF Capital a.d.	0	2	2	0,14%	0,00 €	1.345,63 €	1.345,63 €	0,02%
5	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	64	64	4,45%	0,00 €	775.087,63 €	775.087,63 €	9,36%
6	ID VIP BROKER MONTENEGRO	0	413	413	28,70%	0,00 €	1.230.001,24 €	1.230.001,24 €	14,85%
<b>dileri ukupno</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
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%
<b>kastodi ukupno</b>		<b>0</b>	<b>218</b>	<b>218</b>	<b>15,15%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.950.088,22 €</b>	<b>1.950.088,22 €</b>	<b>23,55%</b>
1	CRNOGORSKA KOMERCIJALNA BANKA A.D	0	99	99	6,88%	0,00 €	350.194,96 €	350.194,96 €	4,23%
2	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	41	41	2,85%	0,00 €	1.214.074,91 €	1.214.074,91 €	14,66%
3	Universal Capital bank AD	0	1	1	0,07%	0,00 €	2.550,00 €	2.550,00 €	0,03%
4	ERSTE BANK a.d.	0	77	77	5,35%	0,00 €	383.268,35 €	383.268,35 €	4,63%
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%
<b>depozitari ukupno</b>		<b>0</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>1,25%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>510.112,16 €</b>	<b>510.112,16 €</b>	<b>6,16%</b>
1	CRNOGORSKA KOMERCIJALNA BANKA A.D	0	2	2	0,14%	0,00 €	10.598,61 €	10.598,61 €	0,13%
2	ERSTE BANK a.d.	0	16	16	1,11%	0,00 €	499.513,55 €	499.513,55 €	6,03%
<b>UKUPNO SVI</b>		<b>0</b>	<b>1.439</b>	<b>1.439</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8.281.072,86 €</b>	<b>8.281.072,86 €</b>	<b>100,00%</b>

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	%
<b>brokери ukupno</b>		<b>0</b>	<b>1.025</b>	<b>1.025</b>	<b>71,23%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5.671.185,39 €</b>	<b>5.671.185,39 €</b>	<b>68,48%</b>
1	ID BULL AND BEAR AD	0	370	370	25,71%	0,00 €	3.901.385,27 €	3.901.385,27 €	47,11%
2	Universal Capital bank AD	0	62	62	4,31%	0,00 €	111.549,98 €	111.549,98 €	1,35%
3	ERSTE BANK a.d.	0	184	184	12,79%	0,00 €	279.433,93 €	279.433,93 €	3,37%
4	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	115	115	7,99%	0,00 €	501.807,57 €	501.807,57 €	6,06%
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	294	294	20,43%	0,00 €	877.008,64 €	877.008,64 €	10,59%
<b>dileri ukupno</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
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%
<b>kastodi ukupno</b>		<b>0</b>	<b>363</b>	<b>363</b>	<b>25,23%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.044.135,46 €</b>	<b>2.044.135,46 €</b>	<b>24,68%</b>
1	CRNOGORSKA KOMERCIJALNA BANKA A.D	0	282	282	19,60%	0,00 €	850.878,09 €	850.878,09 €	10,27%
2	HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	45	45	3,13%	0,00 €	1.105.784,39 €	1.105.784,39 €	13,35%
3	Universal Capital bank AD	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
4	ERSTE BANK a.d.	0	35	35	2,43%	0,00 €	86.776,25 €	86.776,25 €	1,05%
5	ADRIATIC BANK a.d.	0	1	1	0,07%	0,00 €	696,73 €	696,73 €	0,01%
6	PRVA BANKA CG osnovana 1901 A.D.	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>depozitari ukupno</b>		<b>0</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>3,54%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>565.752,03 €</b>	<b>565.752,03 €</b>	<b>6,83%</b>
1	CRNOGORSKA KOMERCIJALNA BANKA A.D	0	11	11	0,76%	0,00 €	84.224,60 €	84.224,60 €	1,02%
2	ERSTE BANK a.d.	0	40	40	2,78%	0,00 €	481.527,43 €	481.527,43 €	5,81%
<b>UKUPNO SVI</b>		<b>0</b>	<b>1.439</b>	<b>1.439</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8.281.072,86 €</b>	<b>8.281.072,86 €</b>	<b>100,00%</b>





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

Učesnik	broj transakcija				vrijednost			
	primarna	sekundarna	ukupno	%	primarna	sekundarna	ukupno	%
<b>brokери ukupno</b>	<b>0</b>	<b>1.439</b>	<b>1.439</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8.281.072,88 €</b>	<b>8.281.072,88 €</b>	<b>100,00%</b>
ID BULL AND BEAR AD	0	646	646	44,89%	0,00 €	3.826.800,92 €	3.826.800,92 €	46,21%
ERSTE bank a.d.	0	162	162	11,26%	0,00 €	1.085.021,08 €	1.085.021,08 €	13,10%
Universal Capital bank AD	0	107	107	7,44%	0,00 €	135.116,47 €	135.116,47 €	1,63%
HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	105	105	7,30%	0,00 €	1.989.162,54 €	1.989.162,54 €	24,02%
ID TF Capital a.d.	0	2	2	0,14%	0,00 €	1.345,63 €	1.345,63 €	0,02%
ID VIP BROKER MONTENEGRO	0	417	417	28,98%	0,00 €	1.243.626,24 €	1.243.626,24 €	15,02%
<b>dileri ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
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%
<b>UKUPNO SVI</b>	<b>0</b>	<b>1.439</b>	<b>1.439</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8.281.072,86 €</b>	<b>8.281.072,86 €</b>	<b>100,00%</b>

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

Učesnik	broj transakcija				vrijednost			
	primarna	sekundarna	ukupno	%	primarna	sekundarna	ukupno	%
<b>brokери ukupno</b>	<b>0</b>	<b>1.439</b>	<b>1.439</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8.281.072,86 €</b>	<b>8.281.072,86 €</b>	<b>100,00%</b>
ID BULL AND BEAR AD	0	568	568	39,47%	0,00 €	4.682.621,51 €	4.682.621,51 €	56,55%
ERSTE bank a.d.	0	259	259	18,00%	0,00 €	847.737,61 €	847.737,61 €	10,24%
Universal Capital bank AD	0	62	62	4,31%	0,00 €	111.549,98 €	111.549,98 €	1,35%
HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	161	161	11,19%	0,00 €	1.608.288,68 €	1.608.288,68 €	19,42%
ID TF Capital a.d.	0	0	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
ID VIP BROKER MONTENEGRO	0	389	389	27,03%	0,00 €	1.030.875,08 €	1.030.875,08 €	12,45%
<b>dileri ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
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%
<b>UKUPNO SVI</b>	<b>0</b>	<b>1.439</b>	<b>1.439</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8.281.072,86 €</b>	<b>8.281.072,86 €</b>	<b>100,00%</b>

Napomena: Kastodi i Depozitari ne mogu direktno pristupati berzi, već Ovlašćeni učesnici – brokери 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	25	100,00%	272.687,27 €	100,00%	25	100,00%	272.687,27 €	100,00%
HIPOTEKARNA BANKA A.D	0	0,00%	0,00 €	0,00%	0	0,00%	0,00 €	0,00%
<b>UKUPNO SVI</b>	<b>25</b>	<b>100,00%</b>	<b>272.687,27 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>25</b>	<b>100,00%</b>	<b>272.687,27 €</b>	<b>100,00%</b>



## IV. FINANSIJSKO POSLOVANJE

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

Naziv: Centralno kliničko deponitarno društvo
Sjedište: Podgorica

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/  
na dan 30. 9. 2023. godine

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznosi		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Kranje stanje 31.12. 2022. €	Početno stanje __20__ €
1	2	3	4	5	6	7
	<b>AKTIVA</b>					
00	<b>A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL</b>	001				
	<b>B. STALNA IMOVINA (003+008+016)</b>	002		<b>1.133.733</b>	<b>1.206.988</b>	
01	I NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	003	14	436.285	482.217	
010	1. Ulaganja u razvoj	004				
011 i 014	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	005		436.285	482.217	
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	15	680.293	708.644	
020 i 022	1. Zemljište i objekti	009		605.638	627.424	
023	2. Postrojenja i oprema	010		73.092	79.657	
	3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)	011		1.563	1.563	
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		1.563	1.563	
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	16	<b>17.155</b>	<b>16.127</b>	
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		17.155	16.127	
038, 039(dio)	7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	023				
288	<b>C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	024				
	<b>D. OBRITNA SREDSTVA (026+031+039+043+044)</b>	025		<b>153.355</b>	<b>294.229</b>	
	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. Gotovi proizvodi i roba	029				
15	4. Dati avansi	030				
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)	031	17	111.894	96.093	
202, 203, 209(dio)	1. Potraživanja od kupaca	032		105.918	93.288	
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		5.976	2.805	
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		5.976	2.805	
	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	18	41.461	198.136	
04	V. STALNA SREDSTVA NAMJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	044				
28 osim 288	<b>E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	045		<b>1.025</b>	<b>401</b>	



	<b>F. UKUPNA AKTIVA</b> (001+002+024+025+045)	046		<b>1.288.113</b>	<b>1.501.618</b>
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)</b>	101		<b>1.147.328</b>	<b>1.354.410</b>
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	19	750.000	750.000
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
320	III. EMISIONA PREMIJA	104			
	IV. REZERVE (106+107+108+109-110)	105	20	328.106	361.408
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		328.896	363.203
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		790	1.795
	VI. NERASPOREDJENI DOBITAK IU GUBITAK (112+113-114-115)	111	21	69.222	243.002
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	112		127.310	227.386
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	113			15.616
350	3. Gubitak ranijih godina	114			
351	4. Gubitak tekuće godine	115		58.088	
	VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU	116			
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)</b>	117		<b>33.402</b>	<b>34.602</b>
	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)	118	22	20.055	21.255
404(dio)	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	119		20.055	21.255
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	25	13.347	13.347
414, 415	1. Dugoročni krediti	123			
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze	124	23	13.347	13.347
498	<b>C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	125		<b>46.893</b>	<b>49.088</b>
495(dio)	<b>D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMIJENE DONACIJE</b>	126			
	<b>E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)</b>	127	24	<b>60.490</b>	<b>63.518</b>
467	I KRATKOROČNA REZERVISANJA	128		0	0
	II KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137)	129		60.490	63.518
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		1.359	5.350
422(dio), 423(dio), 424(dio), 425(dio) i 429(dio)	2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija	131			
430	3. Primijeni avansi, depoziti i kaucije	132			
433, 434, 440 - 449	4. Obaveze prema dobavljačima	133		21.259	41.699
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	42
	8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142)	137		37.872	16.427
439(dio)	8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138		5.345	4.633
45 i 46	8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139		24.269	0
47,48 osim 481	8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140		8.258	6.601
481	8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit	141		0	5.193
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	<b>F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	143			
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)</b>	144		<b>1.288.113</b>	<b>1.501.618</b>

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,  
19. 10. 2023.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog iskaza

*Blagojević*



Odgovorno lice

*Blagojević*

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

Naziv: Centralno kliničko depozitarno društvo
Sjedište: Podgorica

**ISKAZ O REZULTATU /BILANS USPJEHA/**  
u periodu od 1. 1. 2023. do 30. 9. 2023. godine

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
60 i 61	<b>1. Prihodi od prodaje - neto prihod</b>	201	5	290.931	378.248
630 i 631	<b>2. Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje</b>	202			
62	<b>3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe</b>	203			
	<b>4. Ostali prihodi iz poslovanja (205 do 207)</b>	204		22.775	22.456
64 i 65	a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	205	6	21.719	21.897
67, 691 i 692	b) Ostali prihodi iz poslovanja	206	7	1.056	559
68, sem 683 i 685	c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine	207			
	<b>5. Troškovi poslovanja (209+210)</b>	208		194.526	206.968
50 i 51	a) Nabavna vrijednost prodane robe i troškovi materijala	209	8	5.616	6.990
53, 54 (dio) i 55	b) Ostali troškovi poslovanja (rezervis. i ostali poslovni rashodi)	210	9	114.323	120.867
540	Amortizacija	210a	10	74.587	79.111
	<b>6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213)</b>	211	11	179.429	186.924
52 (dio)	a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	212		134.210	139.923
	b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216)	213		45.219	47.001
52 (dio)	1/ Troškovi poreza	214		8.639	8.716
52 (dio)	2/ Troškovi doprinosa za penzije	215		34.427	36.104
52 (dio)	3/ Troškovi doprinosa	216		2.153	2.181
	<b>7. Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine (osim finansijske) (218+219)</b>	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	<b>8. Ostali rashodi iz poslovanja</b>	220		0	0
	<b>I. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208-211-217-220)</b>	221		<b>-60.249</b>	<b>6.812</b>
	<b>9. Prihodi po osnovu učešća u kapitalu (223 do 225)</b>	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			
	<b>10. Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova (kamate, kursne razlike i efekti ugovorene zaštite) (227 do 229)</b>	226	12	477	477
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	477
	<b>11. Ostali prihodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (231 do 233)</b>	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			



	<b>12. Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine (235-236)</b>	234	13	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	
	<b>13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (238 do 240)</b>	237		510	667
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
562, 563, 564, 569	ž) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa nepovezanim licima	240		510	0
	II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237)	241		-33	-190
	III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)	242		-60.282	6.622
690 – 590	IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno	243			
	V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)	244		-60.282	6.622
	<b>14. Poreski rashod perioda (246+247)</b>	245		-2.194	1.616
721	1. Tekući porez na dobit	246		0	3.735
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	247		-2.194	-2.119
	<b>15. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja (244-245)</b>	248	21	-58.088	5.006
	VI. BRUTO REZULTAT DRUGIH STAVKI REZULTATA /POVEZANIH SA KAPITALOM/ (250 do 257)	249		-35.311	37.699
330	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalnih ulaganja i bioloških sredstava	250		-34.307	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		-1.004	-2.067
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 I LIU PRIHODI PERIODA U VEZI SA DRUGIM STAVKAMA REZULTATA /POVEZANIM SA KAPITALOM/	258			0
	VIII. NETO REZULTAT DRUGIH STAVKI REZULTATA /POVEZANIH SA KAPITALOM/ (249-258)	259		-35.311	37.699
	IX. NETO SVEOBUHVAATNI REZULTAT ( 248-259)	260		-22.777	42.705
	X. ZARADA PO AKCIJI	261		-0.099	0.009
	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  
19. 10. 2023.

Lice odgovorno za sastavljanje

finansijskog iskaza

Odgovorno lice

*Blagojević*



*Blagojević*

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 30. 9. 2023. godine

POZICIJA	Redni broj	-u EUR-	
		Iznos	Iznos
1	2	Tekuća godina	Prethodna godina
3	4		
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	<b>367.445</b>	<b>491.277</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	302	367.445	490.979
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		298
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	386.391	<b>424.256</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	145.227	158.502
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	183.794	166.141
3. Plaćene kamate	308		0
4. Porez na dobitak	309	5.193	12.084
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	52.177	87.529
III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	-18.946	67.021
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	312	<b>606</b>	<b>606</b>
1. Prodaja akcija i udjela	313		0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314		0
3. Ostali finansijski plasmani	315		0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	316	606	606
5. Primljene dividende	317		0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	318	16.835	0
1. Kupovina akcija i udjela	319		0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320	16.835	0
3. Ostali finansijski plasmani	321		0
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	322	-16.229	606
<b>C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	323	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Uvećanje osnovnog kapitala	324		0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti	325		0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	326		0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	327	121.500	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udjela	328		0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	329		0
3. Finansijski lizing	330		0
4. Isplaćene dividende	331	121.500	0
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	332	-121.500	0
<b>D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)</b>	333	<b>-156.675</b>	<b>67.627</b>
<b>E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA</b>	334	198.136	104.336
<b>F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	335		
<b>G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	336		
<b>H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336)</b>	337	<b>41.461</b>	<b>171.963</b>

U Podgorici

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog iskaza

Odgovorno lice

Dana 19. 10. 2023.

*Blagoderić*



*Haymond*

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

Naziv: Centralno klirniško depozitarno društvo  
Sjedište: Podgorica

### ISKAZ O PROMIJENAMA NA KAPITALU

u periodu od 1. 1 do 30. 9. 2023. godine

Pozicija	OPIS	2		3		4		5		6		7		8		9		10		11	
		Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.	Red. br.
1.	Stanje na dan 1.1.2022. godine	401	750.000	410	419	428	437	446	411.145	455	179.220	464	473	482	1.340.365						
2.	Efekte 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. 2022. godine (r.br. 1+2)	403	750.000	412	421	430	439	448	411.145	457	179.220	466	475	484	1.340.365						
4.	Neto promjene u 2022. godini	404		413	422	431	440	449	-49.737	458	63.782	467	476	485	14.045						
5.	Stanje na dan 31.12.2022. godine (r.br. 3+4)	405	750.000	414	423	432	441	450	361.408	459	243.002	468	477	486	1.354.410						
6.	Efekte 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. 2022.godine (r.br. 5+6)	407	750.000	416	425	434	443	452	361.408	461	243.002	470	479	488	1.354.410						
8.	Neto promjene u 2023. godini	408		417	426	435	444	453	-33.302	462	-115.692	471	58.088	489	-207.082						
9.	Stanje na dan 30.6.2023. godine (r.br. 7+8)	409	750.000	418	427	436	445	454	328.106	463	127.310	472	58.088	490	1.147.328						

u EUR-ma.

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

Lice odgovorno za sastavljanje

finansijskog iskaza

*Blagojević*

Lice odgovorno lice  
*Blagojević*



19. 10. 2023.

## 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 1.1.2023. do 30.9.2023.godine u EUR*

Prihodi od usluga / godina	2023.	2022.
Prihodi od usluga registra	88.167	142.263
Prihodi od usluga održavanja računa	182.082	180.088
Prihodi od usluga brokerima	20.682	55.897
<b>Ukupno</b>	<b>290.931</b>	<b>378.248</b>

### 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 – 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, 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. - 30.9.2023. godine CKDD je ostvarilo gubitak (nakon oporezivanja) iz poslovanja u iznosu od 58.088 EUR-a.

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. 2023. do 30.9.2023. godine, akcionari su ostvarili gubitak u iznosu od EUR 0.099 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.

Nadležno 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 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 izvještavanja (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 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.



## **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 dospjeća.

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 redovna Skupština akcionara CKDD-a.

## **Održavanje skupštine**

U izvještajnom periodu održana je redovna Skupština akcionara CKDD-a, dana 30.05.2023. godine.

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

U izvještajnom periodu, na redovnoj sjednici Skupštine akcionara, donijeta je Odluka da se iz neraspoređene dobiti i ostvarene neto dobiti u 2022. godini, isplati dividenda akcionarima Centralnog klirinško depozitarnog društva AD Podgorica, u bruto iznosu od 150.000,00 EUR odnosno bruto vrijednost dividende po akciji 0,255646 EUR. Odluka je da se dividenda isplaćuje u novcu.

## **Povećanje kapitala**

U periodu od 1.1.2023. do 30.9.2023. godine, CKDD nije donosilo odluku o povećanju kapitala.

## **Promjena vrijednosti imovine**

U periodu od 1.1.2023. do 30.9.2023. 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 30.9.2023. 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 prvo polugodište 2023. godine, ili zahtijevali posebno objelodanjivanje.

## **Napomene uz finansijske izvještaje Društva**

### **Uslovi poslovanja**

Pad berzanskog prometa kao i izostanak investicionih aktivnosti kod emitenata, rezultirali su padom prihoda CKDD-a za 21,7% prvih devet mjeseci 2023 u odnosu na isti period 2022. godine.

Ostvareni prihodi od usluga kliringa i saldiranja za prvih devet mjeseci 2023. niži su za 78,2 % u odnosu na prihode ostvarene u istom periodu 2022. godine.



Ostvareni prihodi od usluga emitentima u 2023. smanjeni su za 8,3 % u odnosu na istu vrstu prihoda iz 2022. i najvećim dijelom odnose se na realizovanu uslugu registracije umanjenja kapitala (emitent Elektroprivreda Crne Gore). Napominjemo da su izostale i planirane emisije registracije Državnih zapisa.

Prihodi od usluga akcionarima u 2023. niži su za 60,3 % u odnosu na istu vrstu prihoda iz 2022. Najveći uticaj na pad prihoda imao je izostanak ostalih pravnih prenosa kao i izostanak prihoda od deblokiranja akcija u registru. Realizovani prihodi od ostalih pravnih prenosa najvećim dijelom odnose se na prenos akcija Ulcinjske rivijere na Vladu Crne Gore.

### Dugoročne investicije

U 2023. 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:*

Kratkoročne obaveze	2023.	2022.
Obaveze prema dobavljačima	21.259	41.699
Kratkoročni dio obaveza po osnovu imovine uzete u najam(lizing)	1.359	5.350
Obaveze prema povezanim licima	0	42
Obaveze za neto dividende	24.225	0
Ostale kratkoročne obaveze	5.389	4.633
Obaveze za porez na dodatu vrijednost i ostale javne prihode	8.258	11.794
<b>Ukupno</b>	<b>60.490</b>	<b>63.518</b>

### Dugoročne obaveze društva

Dugoročne obaveze u iznosu EUR 13.347 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 30.9.2023. godine prikazane su u narednoj tabeli:



Transakcije sa povezanim pravnim licima za period 1.1. do 30.9. u EUR

Transakcije sa povezanim pravnim licima / godina	2023.	2022.
Obaveze prema CBCG	0	59
Prihodi od registracije emisija državnih zapisa	0	0
Troškovi po računima CBCG	16.906	16.664

## V. STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIH

Stručno usavršavanje i edukacija zaposlenih u CKDD-u, u periodu od 1. 1.– 30. 9. 2023. 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. 2023. do 30.9.2023.) – nije bilo obavještenja Sektoru za finansijsko obavještajne poslove o transakcijama u skladu sa indikatorima za prepoznavanje sumnjivih transakcija;
3. Izvještavanje 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. 2023. do 30.9.2023. godine je 23, od kojih su 3 tajna, 11 internih dokumenata i 9 bez oznake tajnosti.

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

Održana obuka zaposlenih u skladu sa Programom stručnog osposobljavanja zaposlenih.

Obavljeno stručno osposobljavanje novo zaposlenih koji su stupili u radni odnos.



Izvršni direktor



## Prilog

### 1. Specifikacija opreme koja je na upotrebi u CKDD-u u toku 01.01.-30.9.2023.

#### 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.
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

Sistemske 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 Microsoft-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. Virtualizacionu platformu predstavlja sistemske softver pod nazivom: VMware Vsphere Essential Plus. Backup 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 sistemom 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 sistemom CKDD-a.

