

Н А Р О Д Н А Б А Н К А С Р Б И Ј Е

**ДИРЕКЦИЈА ЗА РЕГИСТРЕ И ПРИНУДНУ НАПЛАТУ
ОДЕЉЕЊЕ ЗА РЕГИСТРЕ**

С А О П Ш Т Е Њ Е

**О ОСТВАРЕНИМ РЕЗУЛТАТИМА ПОСЛОВАЊА ДРУШТАВА ЗА
УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОВИМА У
РЕПУБЛИЦИ СРБИЈИ**

- подаци из финансијских извештаја за 2006. годину -

Београд, април 2007. године

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА ДРУШТАВА ЗА УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОВИМА У 2006. ГОДИНИ

Саопштење је урађено на бази података из финансијских извештаја за 2006. годину, које су друштва за управљање добровољним пензијским фондовима доставила у складу са прописима којима се уређује рачуноводство.¹

Доношењем законских прописа² успостављен је оквир за развијањем новог сегмента финансијског тржишта наше земље. Народној банци Србије поверена је функција надзора над пословањем друштава за управљање добровољним пензијским фондовима у циљу обезбеђења стабилности и тржишне дисциплине путем јавности рада, адекватности система управљања ризицима и одговорности за деловање ових друштава.

У 2006. години основана су четири друштва за управљање добровољним пензијским фондовима³ у којима је запослено 11 радника⁴.

Друштва за управљање добровољним пензијским фондовима су остварила *укупне приходе*⁵ у износу од 11,373⁶ хиљаде динара и *укупне расходе* у износу од 11,803 хиљаде динара.

У структури остварених укупних прихода највећи део односи се на приходе из редовног пословања (финансијски приходи) у износу од 10,063 хиљаде динара (88.5%), док мањи део од 1,310 хиљада динара чине приходи од управљања фондом (11.5%).

У исказаним укупним расходима, расходи из редовног пословања износе 8,805 хиљада динара (74.6%), а расходи од управљања фондом 2,998 хиљада динара (25.4%).

Друштва за управљање добровољним пензијским фондовима су у 2006. години исказала негативан нето финансијски резултат у износу од 488 хиљада динара. Три друштва су пословала са оствареном *нето добити*, док је код једног исказан *нето губитак*.

¹ Закон о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник РС" бр. 46/2006) и подзаконска акта донета на основу овог закона. Друштва за управљање добровољним пензијским фондовима примењују МРС/МСФИ почев од 2006. године.

² Закон о добровољним пензијским фондовима и пензијским плановима ("Службени гласник РС" бр. 85/05) и подзаконска акта донета на основу овог Закона.

³ Списак друштава за управљање добровољним пензијским фондовима, стање на дан 31. децембра 2006. године (Прилог 1)

⁴ Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца.

⁵ Преглед основних финансијских резултата пословања друштава за управљање добровољним пензијским фондовима (Прилог 2)

⁶ Код приказа финансијских података одступило се од генералног приступа исказивања података у Саопштењима, у милионима динара, услед изузетно ниских износа које су ова друштва остварила у 2006. години, што је условљено њиховим оснивањем у 2006. години.

у хиљадама динара

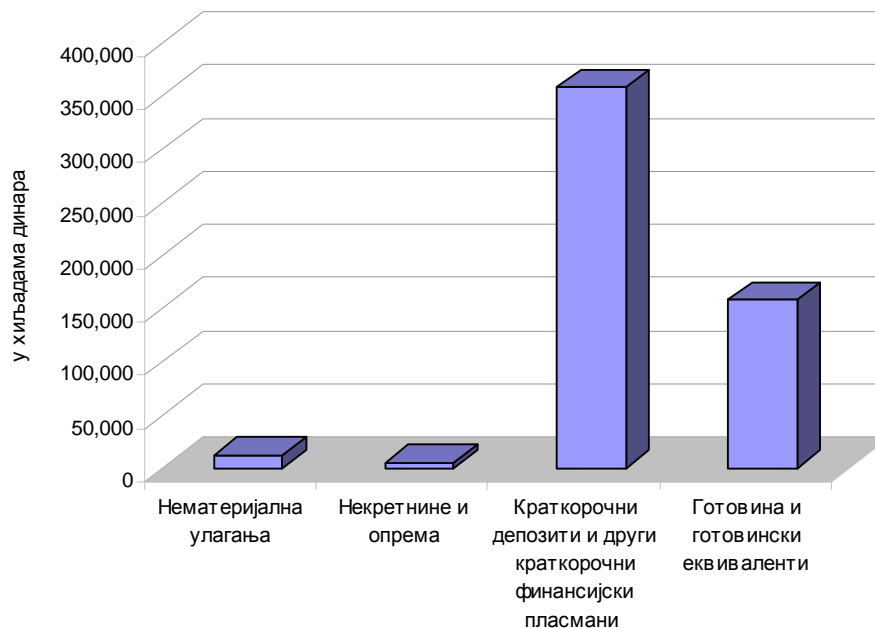
РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА	2006	
	Износ	Број друштава
1. Укупна нето добит	581	3
2. Укупан нето губитак	1,069	1
НЕГАТИВАН НЕТО ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ (1 - 2)	488	-

Укупна *билансна актива* друштава за управљање добровољним пензијским фондовима на дан 31. децембра 2006. године⁷ исказана је износу од 536,634 хиљаде динара.

Стална имовина учествује у билансној активи са 3.4% (18,349 хиљада динара), чију структуру чине нематеријална улагања у износу од 12,619 хиљада динара (68.8%) и некретнине и опрема у износу од 5,730 хиљада динара (31.2%).

Учешће *обртне имовине* у билансној активи је 96.6% (518,285 хиљада динара). У структури ове имовине краткорочни депозити и други краткорочни финансијски пласмани износе 357,773 хиљаде динара (69.0%), а готовина и готовински еквиваленти 158,146 хиљада динара (30.5%).

СТРУКТУРА СРЕДСТАВА



⁷ Преглед средстава и извора средстава друштава за управљање добровољним пензијским фондовима, стање на дан 31. децембра 2006. године (Прилог 3)

У структури *извора средстава*, са стањем на дан 31. децембра 2006. године, сопствени извори (капитал) учествују са 96.7% (518,914 хиљада динара), а позајмљени извори (краткорочне обавезе) са 3.3% (17,720 хиљада динара).



Једно друштво за управљање добровољним пензијским фондовима исказало је губитак до висине капитала у износу од 1,069 хиљада динара.

С П И С А К

ДРУШТАВА ЗА УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОВИМА

- стање на дан 31.12.2006. године -

Редни број	ЈМБ	Назив друштва за управљање добровољним пензијским фондовима	Место	Адреса
1	20200677	DELTA GENERALI AD	Београд	Милентија Поповића 7б
2	20223243	RAIFFEISEN FUTURE AD	Нови Београд	Булевар АВНОЈ-а 64а
3	20230240	ГАРАНТ ПЕНЗИЈСКО ДРУШТВО АД	Београд	ТРС City Passage, Обилићев венац 18-20/VI
4	20232781	ДДОР ПЕНЗИЈА ПЛУС АД	Нови Сад	Булевар Михајла Пупина 12

**ОСНОВНИ ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА
ДРУШТАВА ЗА УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОВИМА**

- подаци из финансијских извештаја за 2006. годину -

- износи у 000 динара

О П И С	Износи
1 Број друштава за управљање добровољним пензијским фондовима	4
2 Просечан број запослених	11
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УПРАВЉАЊА ФОНДОМ	
3 I. Приходи од управљања фондом	1.310
4 1. Приходи накнада при уплати пензијских доприноса	772
5 2. Приходи накнада за управљање фондом	538
6 3. Приходи накнада по основу услуга члановима фонда	
7 II. Расходи од управљања фондом	2.998
8 1. Трансакциони трошкови	172
9 2. Трошкови маркетинга	2.580
10 3. Трошкови услуга кастоди банке	15
11 4. Други расходи управљања фондом	231
12 III. Добит од управљања фондовима	185
13 IV. Губитак од управљања фондом	1.873
B. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	
14 I. Приходи из редовног пословања	10.063
15 1. Други пословни приходи	
16 2. Нето добици од продаје хартије од вредности	
17 3. Финансијски приходи	10.063
18 II. Расходи из редовног пословања	8.805
19 1. Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	4.421
20 2. Трошкови амортизације, резервисања, услуга и други пословни расходи	3.473
21 3. Финансијски расходи	911
22 III. Добит из редовног пословања пре опорезивања	639
23 IV. Губитак из редовног пословања пре опорезивања	1.069
24 В. ПОРЕЗ НА ДОБИТ	58
25 Г. ДОБИТ	581
26 Д. ГУБИТАК	1.069

**СРЕДСТВА И ИЗВОРИ СРЕДСТАВА
ДРУШТАВА ЗА УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОВИМА**

- подаци из финансијских извештаја за 2006. годину -

- износи у 000 динара

О П И С	Износи
I СРЕДСТВА	
1 А. СТАЛНА СРЕДСТВА	18.349
2 1. Нематеријална улагања	12.619
3 2. Некретнине и опрема	5.730
4 Б. ОБРТНА СРЕДСТВА	518.285
5 1. Друга потраживања и активна временска разграничења	2.366
6 2. Краткорочни депозити и други краткорочни финансијски пласмани	357.773
7 3. Готовина и готовински еквиваленти	158.146
8 В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	
9 Г. УКУПНО СРЕДСТВА	536.634
II ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	
10 А. КАПИТАЛ	518.914
11 1. Основни капитал	440.516
12 2. Емисиона премија	78.886
13 3. Нераспоређена добит	581
14 4. Непокривени губитак	1.069
15 Б. ОБАВЕЗЕ	17.720
16 I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	226
17 1. Дугорочна резервисања	226
18 2. Обавезе по основу издатих дугорочних хартија од вредности	
19 3. Дугорочни кредити	
20 II. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	17.494
21 1. Краткорочне финансијске обавезе	
22 2. Обавезе из пословања и пасивна временска разграничења	17.029
23 3. Обавезе за друге порезе, доприносе и друге дажбине	407
24 4. Обавезе по основу сталних средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	
25 5. Обавезе по основу текућег пореза на добит	58
26 III. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	
27 В. УКУПНО ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	536.634