

## ИЗВЕШТАЈ О ОБРАЧУНУ КАПИТАЛА ДЗУОИФ-а

| ИЗВЕШТАЈ О ОБРАЧУНУ КАПИТАЛА ДРУШТВА ЗА УПРАВЉАЊЕ ОТВОРЕНИМ ИНВЕСТИЦИОНИМ ФОНДОВИМА СА ЈАВНОМ ПОНУДОМ |   |             |
|---|---|-------------|
| Ред. бр.  | Опис  | Износ (РСД) |
| Редовни основни капитал   |   |             |
| 1.  | Инструменти капитала који чине део основног капитала и рачуни премија на акције који се односе на ове инструменте капитала  |             |
| 2.  | Нераспоређени добитак текуће године   |             |
| 3.  | Нераспоређени добитак претходних година и резерве из добитка  |             |
| 4.  | Независно ревидирана добит текуће године без предвидивих трошкова или дивиденди   |             |
| 5.  | Редовни основни капитал пре усклађивања вредности редовног основног капитала и примене одбитних ставки  |             |
| 6.  | Нематеријална имовина (негативни износ)   |             |
| 7.  | Одложена пореска средства која зависе од будућег добитка (негативни износ)  |             |
| 8.  | Ревалоризационе резерве   |             |
| 9.  | Добици или губици по обавезама вреднованим по фер вредности настали као последица промена сопствене кредитне способности  |             |
| 10.   | Имовина пензијског плана која се налази у финансијском извештају ДЗУОИФ-а (негативни износ)   |             |
| 11.   | Директна и индиректна улагања ДЗУОИФ-а у сопствене инструменте редовног основног капитала (негативни износ)   |             |
| 12.   | Директна, индиректна и синтетичка улагања у инструменте редовног основног капитала субјеката финансијског сектора, ако ти субјекти имају с ДЗУОИФ-ом реципрочна међусобна улагања којима је циљ вештачки повећати основни капитал ДЗУОИФ –а (негативни износ) |             |
| 13.   | Директна, индиректна и синтетичка улагања ДЗУОИФ-а у инструменте редовног основног капитала субјеката финансијског сектора, ако ДЗУОИФ у тим субјектима нема значајно улагање (износ изнад прага од 10%, без признатих кратких позиција) (негативни износ)    |             |
| 14.   | Директна, индиректна и синтетичка улагања ДЗУОИФ-а у инструменте редовног основног капитала субјеката финансијског сектора, ако ДЗУОИФ у тим субјектима има значајно улагање (износ изнад прага од 10%, без признатих кратких позиција) (негативни износ)     |             |
| 15.   | Одложена пореска средства која произилазе из привремених разлика (износ изнад прага од 10%, без повезаних пореских обавеза) (негативни износ)   |             |
| 16.   | Износ изнад прага од 15%  |             |
| 17.   | од чега: директна и индиректна улагања ДЗУОИФ-а у инструменте редовног основног капитала субјеката финансијског сектора, ако ДЗУОИФ у тим субјектима има значајно улагање   |             |
| 18.   | од чега: одложена пореска средства која зависи од будућег добитка, а произилази из привремених разлика  |             |
| 19.   | Губици текуће пословне године (негативни износ)   |             |
| 20.   | Предвиђени порески расходи у вези са позицијама редовног основног капитала (негативни износ)  |             |
| 21.   | Квалификовани одбици додатног основног капитала који прелазе додатни основни капитал ДЗУОИФ-а (негативни износ)   |             |
| 22.   | Укупна усклађивања вредности редовног основног капитала (збир позиција од 6. до 16. и 19. до 21.)   |             |
| 23.   | Редовни основни капитал (збир позиција бр. 5. и 22.)  |             |

| Додатни основни капитал  |  |  |
|--|--|--|
| 24.  | Инструменти капитала који чине део додатног основног капитала и рачуни премије на акције који се односе на ове инструменте капитала  |  |
| 25.  | од чега: распоређено као капитал на основу примењених рачуноводствених стандарда   |  |
| 26.  | од чега: распоређено као обавезе на основу примењених рачуноводствених стандарда   |  |
| 27.  | Додатни основни капитал пре усклађивања вредности додатног основног капитала и примене одбитних ставки   |  |
| 28.  | Директна и индиректна улагања ДЗУОИФ-а у сопствене инструменте додатног основног капитала (негативни износ)  |  |
| 29.  | Директна, индиректна и синтетичка улагања у инструменте додатног основног капитала субјеката финансијског сектора, ако ти субјекти имају с ДЗУОИФ-ом реципрочна међусобна улагања којима је циљ вештачки повећати капитал ДЗУОИФ-а (негативни износ) |  |
| 30.  | Директна, индиректна и синтетичка улагања у инструменте додатног основног капитала субјеката финансијског сектора, ако ДЗУОИФ у тим субјектима нема значајно улагање (износ изнад прага од 10% без признатих кратких позиција) (негативни износ)     |  |
| 31.  | Директна, индиректна и синтетичка улагања ДЗУОИФ-а у инструменте додатног основног капитала субјеката финансијског сектора, ако ДЗУОИФ у тим субјектима има значајно улагање (без признатих кратких позиција) (негативни износ)                      |  |
| 32.  | Квалификовани одбици допунског капитала који прелазе допунски капитал ДЗУОИФ –а (негативни износ)  |  |
| 33.  | Укупна усклађивања вредности додатног основног капитала – уноси се збир позиција од 28. до 32.   |  |
| 34.  | Додатни основни капитал – уноси се збир позиције 27. и позиције 33.  |  |
| 35.  | Основни капитал – уноси се збир позиција 23. и позиције 34.  |  |
| Допунски капитал   |  |  |
| 36.  | Инструменти допунског капитала и припадајуће емисионе премије  |  |
| 37.  | Допунски капитал пре усклађивања вредности допунског капитала и примене одбитних ставки (позиција 36)  |  |
| 38.  | Директна и индиректна улагања ДЗУОИФ у сопствене инструменте допунског капитала и подређени кредити (негативни износ)  |  |
| 39.  | Улагања у инструменте допунског капитала и подређене кредите лица у финансијском сектору која имају узајамна улагања у ДЗУАИФ која су извршена ради приказивања већег износа капитала ДЗУОИФ (негативни износ)                                       |  |
| 40.  | Директна и индиректна улагања у инструменте допунског капитала и подређене кредите лица у финансијском сектору у којима ДЗУОИФ нема квалификовано учешће које представља најмање 10% капитала (негативни износ)                                      |  |
| 41.  | Директна и индиректна улагања у инструменте допунског капитала и подређене кредите лица у финансијском сектору у којима ДЗУОИФ има квалификовано учешће које представља најмање 10% капитала (негативни износ)                                       |  |
| 42.  | Укупна усклађивања вредности допунског капитала (збир позиција од 38. до 41.)  |  |
| 43.  | Укупан допунски капитал (збир позиција 37. и 42.)  |  |
| Општи трошкови пословања ДЗУОИФ-а из претходне пословне године |  |  |
| 44.  | Укупни расходи   |  |
| 45.  | Удели у добитку и остале варијабилне награде запослених (негативни износ)  |  |
| 46.  | Провизије и накнаде (негативни износ)  |  |
| 47.  | Трансакциони трошкови (негативни износ)  |  |
| 48.  | Расходи од неуобичајених активности (негативни износ)  |  |
| 49.  | Укупни општи трошкови пословања ДЗУОИФ из претходне пословне године (збир позиција 44. до 48.)   |  |

| КАПИТАЛНИ ЗАХТЕВИ   |  |                               |
|---------------------|--|-------------------------------|
| I                   | УКУПАНИ КАПИТАЛ (збир позиција 35. и 43.)  |                               |
| II                  | КАПИТАЛНИ ЗАХТЕВИ према члану 8. став 4. тачка 2) Закона – једна четвртина фиксних општих трошкова ДЗУОИФ из претходне пословне године.  | =0,25*<br>вредност позиције49 |
| III                 | КАПИТАЛНИ ЗАХТЕВИ према члану 8. став 1. тачка 1) Закона – минимални износ основног капитала из члана 8. став 1. Закона, односно када постоји обавеза уноса додатног капитала, укупног износа основног и додатног капитала из члана 8. став 7. Закона. |                               |
| IV                  | Вишак (+) / мањак (-) капитала   | I-max(II,III)                 |
| Додатне информације |  |                               |
| 50.                 | Скупштинске одлуке (изгласана дивиденда текуће пословне године)  |                               |
| 51.                 | Скупштинске одлуке (исплаћене дивиденде текуће пословне године)  |                               |
| 52.                 | Капиталне резерве  |                               |
| 53.                 | Резерве из добитка   |                               |
| 54.                 | Неукључени добитак текуће године   |                               |
| 55.                 | Ревалоризационе резерве  |                               |
| 56.                 | 0,02% вредности имовине отворених фондова са јавном понудом којима управља ДЗУОИФ чија је укупна вредност већа од 250 милиона евра у динарској противвредности   |                               |
| 57.                 | Гаранција кредитне институције   |                               |
| Датум:              |  | Одговорно лице ДЗУОИФ-а:      |