

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionaru i rukovodstvu „Dunav“ Društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom a.d., Beograd i članovima „Dunav“ dobrovoljnog penzijskog fonda, Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja (strana 2 do 29) „Dunav“ dobrovoljnog penzijskog fonda, Beograd (u daljem tekstu: „Fond“), koji obuhvataju bilans stanja – izveštaj o neto imovini na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na neto imovini i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, Zakonom o dobrovoljnim penzijskim fondovima i penzijskim planovima i propisima Narodne banke Srbije, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnijih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Fonda na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i propisima Narodne banke Srbije.

Beograd, 23. februar 2017. godine


Zoran Nešić
Ovlašćeni revizor

Попуњава друштво за управљање																							
1	7	4	1	1	2	3	3			6	5	3	0		1	0	0	0	5	7	0	7	4
Матични број									Шифра делатности						ПИБ								
Назив фонда: ДУНАВ ДОБРОВОЉНИ ПЕНЗИЈСКИ ФОНД																							
Регистарски број фонда: 1000556																							
Назив друштва за управљање: ДУНАВ ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОМ А.Д.																							

БИЛАНС СТАЊА – ИЗВЕШТАЈ О НЕТО ИМОВИНИ

на дан 31.12.2016.

(износи у хиљадама динара)

Класа рачуна, група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година	
					Крај периода	Почетак периода
1	2	3	4	5	6	7
	ИМОВИНА					
10	Готовина	0001	12	3,327,416	2,639,203	1,402,579
11	Потраживања од друштва за управљање	0002	13	247	29	202
12	Друга потраживања	0003	13	8,193	7,624	2,950
200,203, део 205, 210,211	Хартије од вредности међународних финансијских институција, држава и централних банака	0004	14	8,570,137	8,669,462	7,798,337
204, део 205,212	Дужничке хартије од вредности привредних друштава	0005				
202, 213	Депозитне потврде	0006				
206,215	Отворени инвестициони фондови	0007				
207, 214	Акције	0008	15	1,515,960	650,516	579,170
201	Депозити код банака	0009				
208	Непокретности	0010	16	59,458	65,720	74,875
209, 219	Друга улагања фонда	0011				
	УКУПНА ИМОВИНА (од 0001 до 0011)	0012		13,481,411	12,032,554	9,858,113
	ОБАВЕЗЕ					
30	Обавезе према друштву за управљање фондом	0401	17a	25,018	22,087	18,634
31	Друге обавезе из пословања	0402	17b	7,740	50	20,343
4	Обавезе по основу чланства	0403				
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0401 до 0403)	0404		32,758	22,137	38,977
	НЕТО ИМОВИНА					
800	Нето уплате	0405		7,468,965	6,765,324	6,215,269
801	Добитак текуће године	0406		734,595	1,641,226	970,533
802	Добитак ранијих година	0407		5,342,778	3,701,552	2,731,019
803	Губитак текуће године	0408				
804	Губитак ранијих година	0409		97,685	97,685	97,685
	СВЕГА НЕТО ИМОВИНА РАСПОЛОЖИВА ЗА ПЕНЗИЈЕ (0405+0406+0407-0408-0409)	0410		13,448,653	12,010,417	9,819,136

У Београду, 18.01.2017.

Законски заступник друштва за управљање



Попуњава друштво за управљање																							
1	7	4	1	1	2	3	3			6	5	3	0		1	0	0	0	5	7	0	7	4
Матични број										Шифра делатности						ПИБ							
Назив фонда: ДУНАВ ДОБРОВОЉНИ ПЕНЗИЈСКИ ФОНД																							
Регистарски број фонда: 1000556																							
Назив друштва за управљање: ДУНАВ ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОМ А.Д.																							

БИЛАНС УСПЕХА
за период који се завршава 31.12.2016.

(износи у хиљадама динара)

Рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
602-502	Нето добици од продаје хартија од вредности и иј отворених инвестиционих фондова	1001	5	150	258
502-602	Нето губици од продаје хартија од вредности и иј отворених инвестиционих фондова	1002			
603-503	Нето добици од усклађивања вредности хартија од вредности и иј отворених инвестиционих фондова	1003	6	861,805	1,691,760
503-603	Нето губици од усклађивања вредности хартија од вредности и иј отворених инвестиционих фондова	1004			
604-504	Нето позитивне курсне разлике	1005	7	2,619	47,449
504-604	Нето негативне курсне разлике	1006			
605-505	Нето добици од продаје непокретности	1007			
505-605	Нето губици од продаје непокретности	1008			
606-506	Нето добици од усклађивања вредности непокретности	1009	8		
506-606	Нето губици од усклађивања вредности непокретности	1010	8	6,262	9,155
600	Приходи од камата	1011	9	97,050	89,421
601	Приходи од дивиденди	1012	10	34,514	36,240
607	Приходи од закупа	1013			
609	Други приходи	1014		4	2
500	Трошкови накнада друштву за управљање	1015	11	253,555	213,933
507	Трошкови у вези с куповином, продајом и преносом хартија од вредности	1016		1,730	816
508	Трошкови текућег одржавања непокретности	1017			
509	Други расходи	1018			
	Добитак(1001-1002+1003-1004+1005-1006+1007-1008+1009-1010+1011+1012+1013+1014-1015-1016-1017-1018)	1019		734,595	1,641,226
	Губитак (1002-1001-1003+1004-1005+1006-1007+1008-1009+1010-1011-1012-1013-1014+1015+1016+1017+1018)	1020			

У Београду, 18.01.2017.

Законски заступник друштва за управљање



Попуњава друштво за управљање																							
1	7	4	1	1	2	3	3			6	5	3	0		1	0	0	0	5	7	0	7	4
Матични број								Шифра делатности							ПИБ								
Назив фонда: ДУНАВ ДОБРОВОЉНИ ПЕНЗИЈСКИ ФОНД																							
Регистарски број фонда: 1000556																							
Назив друштва за управљање: ДУНАВ ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОМ А.Д.																							

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период који се завршава 31.12.2016. године

(износи у хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА	Износ		
	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (од 3002 до 3008)	3001	2,063,421	2,841,136
1. Приливи по основу продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3002	143,267	119,714
2. Приливи по основу продаје непокретности	3003		
3. Приливи по основу камата	3004	96,852	89,387
4. Приливи по основу дивиденди	3005	34,143	31,600
5. Приливи од закупа непокретности	3006		
6. Нето приливи по основу депозита	3007		
7. Остали приливи	3008	1,789,159	2,600,435
II. Одливи готовине из пословних активности (од 3010 до 3016)	3009	2,102,721	2,220,159
1. Одливи по основу куповине хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3010	1,826,104	1,988,357
2. Одливи по основу трошкова куповине, продаје и преноса хартија од вредности	3011	4,145	1,323
3. Одливи по основу куповине непокретности	3012		
4. Одливи по основу текућег одржавања непокретности	3013		
5. Нето одливи по основу депозита	3014		
6. Одливи по основу накнада друштва за управљање	3015	271,909	229,996
7. Остали одливи	3016	563	483
III. Нето прилив готовине из пословних активности (3001-3009)	3017		620,977
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (3009-3001)	3018	39,300	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (од 3020 до 3023)	3019	1,309,693	1,164,604
1. Приливи по основу уплата чланова	3020	342,720	246,721
2. Приливи по основу уплата послодаваца	3021	803,103	766,069
3. Приливи из других фондова по основу промене чланства	3022	162,510	145,664
4. Остали приливи	3023	1,360	6,150
II. Одливи готовине из активности финансирања (од 3025 до 3029)	3024	584,811	595,037
1. Одливи по основу програмираних исплата члановима	3025	25,349	17,243
2. Одливи по основу исплата друштвима за осигурање	3026		
3. Одливи по основу једнократних исплата члановима	3027	522,927	518,577
4. Одливи по основу исплата другим фондовима по основу промене чланства	3028	34,623	52,738
5. Остали одливи	3029	1,912	6,479
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (3019 - 3024)	3030	724,882	569,567
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (3024 - 3019)	3031		
В. СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3017 + 3030)	3032	724,882	1,190,544
Г. СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3018 + 3031)	3033	39,300	
Д. НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3032 - 3033)	3034	685,582	1,190,544
Ђ. НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ (3033 - 3032)	3035		
Е. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена: _____)	3036	2,639,203	1,402,579
Ж. Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3037	4,137	61,313
З. Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3038	1,506	15,233
И. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена: _____) (3034-3035+3036+3037-3038)	3039	3,327,416	2,639,203

У Београду,
дана 18.01. 2017. године

Законски заступник друштва за управљање



Попуњава друштво за управљање																									
1	7	4	1	1	2	3	3			6	5	3	0		1	0	0	0	5	7	0	7	4		
Матични број									Шифра делатности						ПИБ										
Назив фонда: ДУНАВ ДОБРОВОЉНИ ПЕНЗИЈСКИ ФОНД																									
Регистарски број фонда: 1000556																									
Назив друштва за управљање: ДУНАВ ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОМ А.Д.																									

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА НЕТО ИМОВИНИ
за период који се завршава 31.12.2016.

(износи у хиљадама динара)

Класа рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
8	Нето имовина на дан 1. јануара	4001		12,010,417	9,819,136
801	Добитак текуће године	4002		734,595	1,641,226
803	Губитак текуће године	4003			
410	Уплате чланова	4004		337,179	241,910
411	Уплате послодаваца	4005		787,354	751,360
412	Уплате других фондова по основу промене чланства	4006		162,511	145,664
413	Нераспоређене уплате	4007			
400	Програмирање исплате	4008		25,349	17,243
401	Исплате друштвима за осигурање	4009			
402	Једнократне исплате	4010		523,396	518,846
403	Исплате другим фондовима по основу промене чланства	4011		34,658	52,790
409	Исплате по другим основама	4012			
	Нето повећање нето имовине (4002-4003+4004+4005+4006+4007-4008-4009-4010-4011-4012)	4013		1,438,236	2,191,281
	Нето смањење нето имовине (4003-4002-4004-4005-4006-4007+4008+4009+4010+4011+4012)	4014			
	Нето имовина на дан 31. децембра (4001+4013-4014)	4015		13,448,653	12,010,417

У Београду, 18.01.2017.

Законски заступник друштва за управљање

