

Kosovska 1/IV
11000 Beograd
Srbija

Tel +381 11 334 11 90
+381 11 334 77 09
+381 11 334 78 72
Fax +381 11 334 05 94
Email ekirevizija@uhy-ekirevizija.rs

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 „Dunav“ dobrovoljnog penzijskog fonda, Beograd (u daljem tekstu „Fond“) koji obuhvataju bilans stanja – izveštaj o neto imovini na dan 31. decembra 2018. 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 istinito i objektivno prikazivanje 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 za koje rukovodstvo odredi da su neophodne za svrhe sastavljanja finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili 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 izvršimo na način kojim se omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima podataka datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na prosuđivanju revizora, uključujući i procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka primerenih u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnih računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje

Po našem mišljenju finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj Fonda na dan 31. decembra 2018. 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.

(nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

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

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Fonda za godinu završenu 31. decembra 2017. godine bili su predmet revizije drugog
revizora koji je 26. februara 2018. godine izrazio pozitivno mišljenje o tim finansijskim izveštajima.

Beograd, 25. februar 2019. godine



Jelena Latinkić
Jelena Latinkić
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 31.12.2018.

(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	708,277	932,489	3,327,416
11	Потраживања од друштва за управљање	0002	13	303	293	247
12	Друга потраживања	0003	13	3,037	3,598	8,193
200,203, део 205, 210,211	Хартије од вредности међународних финансијских институција, држава и централних банака	0004	14	13,208,439	12,157,741	8,570,137
204, део 205,212	Дужничке хартије од вредности привредних друштава	0005				
202, 213	Депозитне потврде	0006				
206,215	Отворени инвестициони фондови	0007	15	153,851		
207, 214	Акције	0008	16	2,167,225	1,768,259	1,515,960
201	Депозити код банака	0009				
208	Непокретности	0010				59,458
209, 219	Друга улагања фонда	0011				
	УКУПНА ИМОВИНА (од 0001 до 0011)	0012		16,241,132	14,862,380	13,481,411
	ОБАВЕЗЕ					
30	Обавезе према друштву за управљање фондом	0401	17a	19,795	27,219	25,018
31	Друге обавезе из пословања	0402	17b	23,874	22,041	7,740
4	Обавезе по основу чланства	0403				
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0401 до 0403)	0404		43,669	49,260	32,758
	НЕТО ИМОВИНА					
800	Нето уплате	0405		8,781,375	8,125,353	7,468,965
801	Добитак текуће године	0406		728,321	708,079	734,595
802	Добитак ранијих година	0407		6,785,452	6,077,373	5,342,778
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		16,197,463	14,813,120	13,448,653

У Београду, 22.01.2019.

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 31.12.2018.

(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	21,900	31,966
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	132,068	316,322
503-603	Нето губици од усклађивања вредности хартија од вредности и иј отворених инвестиционих фондова	1004			
604-504	Нето позитивне курсне разлике	1005			
504-604	Нето негативне курсне разлике	1006	7	1,315	23,519
605-505	Нето добици од продаје непокретности	1007			3,087
505-605	Нето губици од продаје непокретности	1008			
606-506	Нето добици од усклађивања вредности непокретности	1009			
506-606	Нето губици од усклађивања вредности непокретности	1010			2,802
600	Приходи од камата	1011	8	678,221	632,157
601	Приходи од дивиденди	1012	9	91,621	32,318
607	Приходи од закупа	1013			
609	Други приходи	1014		2	
500	Трошкови накнада друштву за управљање	1015	10	192,909	279,447
507	Трошкови у вези с куповином, продајом и преносом хартија од вредности	1016	11	1,267	2,003
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		728,321	708,079
	Губитак (1002-1001-1003+1004-1005+1006-1007+1008-1009+1010-1011-1012-1013-1014+1015+1016+1017+1018)	1020			

У Београду, 22.01.2019.

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 31.12.2018. године

(износи у хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (од 3002 до 3008)	3001	3,745,957	7,031,622
1. Приливи по основу продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3002	2,647,670	4,963,581
2. Приливи по основу продаје непокретности	3003		59,413
3. Приливи по основу камата	3004	648,710	62,781
4. Приливи по основу дивиденди	3005	91,621	37,523
5. Приливи од закупа непокретности	3006		
6. Нето приливи по основу депозита	3007		
7. Остали приливи	3008	357,956	1,908,324
II. Одливи готовине из пословних активности (од 3010 до 3016)	3009	4,649,944	10,083,686
1. Одливи по основу куповине хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3010	4,225,692	9,776,367
2. Одливи по основу трошкова куповине, продаје и преноса хартија од вредности	3011	3,232	6,209
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 друштву за управљање	3015	225,173	300,472
7. Остали одливи	3016	195,847	638
III. Нето прилив готовине из пословних активности (3001-3009)	3017		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (3009-3001)	3018	903,987	3,052,064
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (од 3020 до 3023)	3019	1,308,202	1,295,913
1. Приливи по основу уплата чланова	3020	353,873	314,673
2. Приливи по основу уплата послодаваца	3021	911,589	883,199
3. Приливи из других фондова по основу промене чланства	3022	41,210	97,208
4. Остали приливи	3023	1,530	833
II. Одливи готовине из активности финансирања (од 3025 до 3029)	3024	627,364	616,249
1. Одливи по основу програмираних исплата члановима	3025	44,491	33,928
2. Одливи по основу исплата друштвима за осигурање	3026		
3. Одливи по основу једнократних исплата члановима	3027	561,796	551,288
4. Одливи по основу исплата другим фондовима по основу промене чланства	3028	19,137	30,026
5. Остали одливи	3029	1,940	1,007
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (3019 - 3024)	3030	680,838	679,664
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (3024 - 3019)	3031		
В. СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3017 + 3030)	3032	680,838	679,664
Г. СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3018 + 3031)	3033	903,987	3,052,064
Д. НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3032 - 3033)	3034		
Ђ. НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ (3033 - 3032)	3035	223,149	2,372,400
Е. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена: _____)	3036	932,489	3,327,416
Ж. Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3037	6,851	8,035
З. Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3038	7,914	30,562
И. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена: _____)			
(3034-3035+3036+3037-3038)	3039	708,277	932,489

У Београду,
дана 22.01. 2019. године

Законски заступник друштва за управљање

[Својеручни потпис]



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 31.12.2018.

(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		14,813,120	13,448,653
801	Добитак текуће године	4002		728,321	708,079
803	Губитак текуће године	4003			
410	Уплате чланова	4004		344,723	310,065
411	Уплате послодаваца	4005		893,787	864,581
412	Уплате других фондова по основу промене чланства	4006		43,312	97,208
413	Нераспоређене уплате	4007			
400	Програмиране исплате	4008		44,499	33,928
401	Исплате друштвима за осигурање	4009			
402	Једнократне исплате	4010		533,822	519,262
403	Исплате другим фондовима по основу промене чланства	4011		19,156	30,056
409	Исплате по другим основама	4012		28,323	32,220
	Нето повећање нето имовине (4002-4003+4004+4005+4006+4007-4008-4009-4010-4011-4012)	4013		1,384,343	1,364,467
	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		16,197,463	14,813,120

У Београду, 22.01.2019.

Законски заступник друштва за управљање

