

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Članovima Raiffeisen Euro Future dobrovoljnog penzijskog fonda i akcionarima Raiffeisen Future a.d., Beograd Društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja (strana 2 do 28) Raiffeisen Euro Future dobrovoljnog penzijskog fonda (u daljem tekstu "Fond"), koji obuhvataju bilans stanja – izveštaj na 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 primenjivim 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

Prema 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.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Fonda na dan i za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2015. godine, bili su predmet revizije drugog revizora koji je u svom izveštaju od 23. marta 2016. godine izrazio mišljenje bez rezerve.

Beograd, 27. mart 2017. godine



Nataša Milojević
Nataša Milojević
Ovlašćeni revizor

Прилог 2

Попуњава друштво за управљање																					
2	0	2	2	3	2	4	3	null	null	null	null	null	1	0	4	7	1	4	0	5	2
Матични број								Шифра делатности					ПИБ								
Назив фонда: RAIFFEISEN EURO FUTURE DOBROVOLJNI PENZIJSKI FOND																					
Регистарски број фонда: 1001138																					
Назив друштва за управљање: RAIFFEISEN FUTURE DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM																					

БИЛАНС УСПЕХА
за период који се завршава **31.12.2016**

(износи у хиљадама динара)

Рачун	Позиција		НАПОМЕНА	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ИМОВИНА				
602-502	Нето добици од продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1001	3b, 5	50	3
502-602	Нето губици од продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1002			
603-503	Нето добици од усклађивања вредности хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1003	3c, 6	1,195	30
503-603	Нето губици од усклађивања вредности хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1004			
604-504	Нето позитивне курсне разлике	1005	3a, 7	206	53
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			
506-606	Нето губици од усклађивања вредности непокретности	1010			
600.	Приходи од камата	1011	3d, 8	18	7
601.	Приходи од дивиденди	1012			
607.	Приходи од закупа	1013			
609.	Други приходи	1014			
500.	Трошкови накнада друштву за управљање	1015	3e, 9	213	36
507	Трошкови у вези с куповином, продајом и преносом хартија од вредности	1016	10	32	13
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		1,224	44
	Губитак (1002-1001-1003+1004-1005+1006-1007+1008-1009+1010-1011-1012-1013-1014+1015+1016+1017+1018)	1020			

У Београду,

 дана
 28/2/2017

 Законски заступник друштва за
 управљање

Прилог 1

Попуњава друштво за управљање																					
2	0	2	2	3	2	4	3	null	null	null	null	null	1	0	4	7	1	4	0	5	2
Матични број								Шифра делатности					ПИБ								
Назив фонда: RAIFFEISEN EURO FUTURE DOBROVOLJNI PENZJSKI FOND																					
Регистарски број фонда: 1001138																					
Назив друштва за управљање: RAIFFEISEN FUTURE DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZJSKIM FONDOM																					

БИЛАНС СТАЊА - ИЗВЕШТАЈ О НЕТО ИМОВИНИ
на дан 31.12.2016

(износи у хиљадама динара)

Класа рачуна, група рачуна, рачун	Позиција	АОР	Напомена	Претходна година	
				Текућа година	Почетак периода
1		2	3	4	5
	ИМОВИНА				
10.	Готовина	0001	3f, 11	9,332	1,553
11.	Потраживања од друштва за управљање	0002	3g, 12	1	7
12.	Друга потраживања	0003			
200, 203, део 205, 210, 211	Хартије од вредности међународних финансијских институција, држава и централних банака	0004	3h, 13	25,467	7,533
204, део 205, 212	Дужничке хартије од вредности привредних друштава	0005			
202, 2013	Депозитне потврде	0006			
206, 215	Отворени инвестициони фондови	0007			
207, 2014	Акције	0008			
201.	Депозити код банака	0009			
208.	Непокретности	0010			
209, 219	Друга улагања фонда	0011			
	УКУПНА ИМОВИНА (од 0001 до 0011)	0012		34,800	9,093
	ОБАВЕЗЕ				
30.	Обавезе према друштву за управљање	0401	3k, 17	25	26
31.	Друге обавезе из пословања	0402	3l, 17	5	53
4	Обавезе по основу чланства	0403		-	-
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0401 до 0403)	0404		30	79
	НЕТО ИМОВИНА				
800.	Нето уплате	0405	3n	33,502	8,970
801.	Добитак текуће године	0406		1,224	44
802.	Добитак ранијих година	0407		44	-
803.	Губитак текуће године	0408		-	-
804.	Губитак ранијих година	0409		-	-
	СВЕГА НЕТО ИМОВИНА РАСПОЛОЖИВА ЗА ПЕНЗИЈЕ (0405+0406+0407-0408-0409)	0410	3o, 18	34,770	9,014

У Београду

 дана
28/2/2017

 Законски заступник друштва за
управљање

Прилог 3

Попуњава друштво за управљање																								
2	0	2	2	3	2	4	3		null	null	null	null	null			1	0	4	7	1	4	0	5	2
Матични број									Шифра делатности						ПИБ									
Назив фонда: RAIFFEISEN EURO FUTURE DOBROVOLJNI PENZIJSKI FOND																								
Регистарски број фонда: 1001138																								
Назив друштва за управљање: RAIFFEISEN FUTURE DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM																								

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период који се завршава 31.12.2016

(износи у хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА		АОП	Текућа година	Претходна година
1			3	4
A. I	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	9,684	3,076
	Приливи готовине из пословних активности (од 3002 до 3008)			
1.	Приливи по основу продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3002	9,520	3,005
2.	Приливи по основу продаје непокретности	3003	-	-
3.	Приливи по основу камата	3004	121	7
4.	Приливи по основу дивиденди	3005	-	-
5.	Приливи од закупа непокретности	3006	-	-
6.	Нето приливи по основу депозита	3007	-	-
7.	Ostali prilivi	3008	43	64
II	Одливи готовине из пословних активности (од 3010 до 3016)	3009	26,660	10,571
1.	Одливи по основу куповине хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3010	26,121	10,475
2.	Одливи по основу трошкова куповине, продаје и преноса хартија од вредности	3011	65	29
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	421	65
7.	Остали одливи	3016	53	2
III	Нето прилив готовине из пословних активности (3001 - 3009)	3017	-	-
IV	Нето одлив готовине из пословних активности (3009 - 3001)	3018	16,976	7,495
B. I	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3019	33,877	9,195
	Приливи готовине из активности финансирања (од 3020 до 3023)			
1.	Приливи по основу уплата чланова	3020	27,868	3,512
2.	Приливи по основу уплата послодаваца	3021	1,668	80
3.	Приливи из других фондова по основу промене чланства	3022	4,133	5,548
4.	Остали приливи	3023	208	55
II	Одливи готовине из активности финансирања (од 3025 до 3029)	3024	9,137	171
1.	Одливи по основу програмираних исплата члановима	3025	2,158	-
2.	Одливи по основу исплата друштвима за осигурање	3026	-	-
3.	Одливи по основу једнократних исплата члановима	3027	124	50
4.	Одливи по основу исплата другим фондовима по основу промене чланства	3028	6,855	121
5.	Остали одливи	3029	-	-
III	Нето прилив готовине из активности финансирања (3019 - 3024)	3030	24,740	9,024
IV	Нето одливи готовине из активности финансирања (3024 - 3019)	3031	-	-
B.	СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3017 + 3030)	3032	24,740	9,024
Г.	СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3018 + 3031)	3033	16,976	7,495
Д.	НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3032 - 3033)	3034	7,764	1,529
Ђ.	НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ (3033 - 3032)	3035	-	-
Е.	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена:)	3036	1,553	-
Ж.	Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3037	239	98
З.	Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3038	224	74
И.	ГОТОВИНА НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена:)	3039	9,332	1,553
	(3034-3035+3036+3037-3038)			

У Београду

 дана
28/2/2017

 Законски заступник друштва за
управљање

Прилог 4

Попуњава друштво за управљање																							
2	0	2	2	3	2	4	3		null	null	null	null	null		1	0	4	7	1	4	0	5	2
Матични број								Шифра делатности					ПИБ										
Назив фонда: RAIFFEISEN EURO FUTURE DOBROVOLJNI PENZJSKI FOND																							
Регистарски број фонда: 1001138																							
Назив друштва за управљање: RAIFFEISEN FUTURE DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZUSKIM FONDOM																							

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА НЕТО ИМОВИНИ
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
8.	Нето имовина на дан 1. јануара	4001	30,18	9,014	0
801.	Добитак текуће године	4002		1,224	44
803.	Губитак текуће године	4003		0	0
410.	Уплате чланова	4004	3н,18	27,868	3,513
411.	Уплате послодаваца	4005	3н,18	1,668	80
412.	Уплате других фондова по основу промене чланова	4006	3н,18	4,133	5,548
413.	Нераспоређене уплате	4007		0	0
400	Програмиране исплате	4008		2,158	0
401.	Исплате друштвима за осигурање	4009		0	0
402.	Једнократне исплате	4010	3н,18	124	50
403.	Исплате другим фондовима по основу промене чланства	4011	3н,18	6,855	121
409.	Исплате по другим основама	4012		0	0
	Нето повећање нето имовине (4002-4003+4004+4005+4006+4007-4008-4009-4010-4011-4012)	4013		25,756	9,014
	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		34,770	9,014

У Београду

 дана
 28/2/2017

 Законски заступник друштва за
 управљање