

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

ČLANOVIMA DOBROVOLJNOG PENZIJSKOG FONDA RAIFFEISEN EURO FUTURE, BEOGRAD

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Dobrovoljnog penzijskog fonda Raiffeisen Euro Future, 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 tokovima gotovine i izveštaj o promenama na neto imovini za godinu tada završenu, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, Zakonom o dobrovoljnim penzijskim fondovima i penzijskim planovima i regulativom Narodne banke Srbije, koja propisuje finansijsko izveštavanje Dobrovoljnih penzijskih fondova, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim da omoguće pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima, na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Standardima Revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih normi i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija obuhvata sprovođenje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor revizorskih procedura zavisi od procene revizora pri čemu se uzima u obzir i ocena rizika da li finansijski izveštaji sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled prevare ili greške. Vršeci procenu takvog rizika, revizor razmatra i interne kontrole bitne za pripremu i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura u skladu sa okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola Fonda. Revizija takođe uključuje ocenu opravdanosti primene odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Fonda na dan 31. decembra 2018. godine i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, Zakonom o dobrovoljnim penzijskim fondovima i penzijskim planovima i regulativom Narodne banke Srbije, koja propisuje finansijsko izveštavanje Dobrovoljnih penzijskih fondova.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Fonda za godinu koja se završila 31. decembra 2017. godine su bili predmet revizije drugog revizora koji je dana 26. marta 2018. godine izrazio mišljenje bez rezerve.

Beograd, 25. mart 2019. godine



Danijela Mirković
Ovlašćeni revizor
i za Ernst & Young d.o.o. Beograd



Prilog 1

Popunjiva društvo za upravljanje																							
2	0	2	2	3	2	4	3		null	null	null	null	null		1	0	4	7	1	4	0	5	2
Matični broj								Šifra delatnosti							PIB								
Naziv fonda: RAIFFEISEN EURO FUTURE DOBROVOLJNI PENZIJSKI FOND																							
Registarski broj fonda: 1001138																							
Naziv društva za upravljanje: RAIFFEISEN FUTURE AD BEOGRAD DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM																							

**BILANS STANJA - IZVEŠTAJ O NETO IMOVINI
NA DAN 31.12.2018.**

(iznosi u hiljadama dinara)

Klasa računa, grupa računa, račun	Pozicija	AOP	NAPOMENA	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA				
10.	Gotovina	0001	3f,11	8.795	13.602
11.	Potraživanje od društva za upravljanje	0002	3g,12	11	7
12.	Druga potraživanja	0003		-	-
200,203,deo 205,210,211	Hartije od vrednosti međunarodnih finansijskih institucija, država i centralnih banka	0004	3h,13	129.061	89.361
204, deo 205, 212	Dužničke hartije od vrednosti privrednih društava	0005		-	-
202, 213	Depozitne potvrde	0006		-	-
206, 215	Otvoreni investicioni fondovi	0007		-	-
207, 214	Akcije	0008		-	-
201.	Depoziti kod banaka	0009	3j,14	19.569	5.332
208.	Nepokretnosti	0010		-	-
209, 219	Druga ulaganja fonda	0011		-	-
	UKUPNA IMOVINA (OD 0001 DO 0011)	0012		157.436	108.302
	OBAVEZE				
30.	Obaveze prema društvu za upravljanje	0401	3k,15	83	58
31.	Druge obaveze iz poslovanja	0402	3l, 15	-	-
4	Obaveze po osnovu članstva	0403		-	-
	UKUPNE OBAVEZE (OD 0401 DO 0403)	0404		83	58
	NETO IMOVINA				
800.	Neto uplate	0405	3n	154.676	108.351
801.	Dobitak tekuće godine	0406		2.784	-
802.	Dobitak ranijih godina	0407		1.269	1.269
803.	Gubitak tekuće godine	0408		-	1.376
804	Gubitak ranijih godina	0409		1.376	-
	SVEGA NETO IMOVINA RASPOLOŽIVA ZA PENZIJE (0405+0406+0407-0408- 0409)	0410	3o, 16	157.353	108.244

U Beogradu, dana
25.03.2019.



Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Prilog 2

Popunjiva društvo za upravljanje																							
2	0	2	2	3	2	4	3		null	null	null	null		null	1	0	4	7	1	4	0	5	2
Matični broj									Šifra delatnosti						PIB								
Naziv fonda: RAIFFEISEN EURO FUTURE DOBROVOLJNI PENZIJSKI FOND																							
Registarski broj fonda: 1001138																							
Naziv društva za upravljanje: RAIFFEISEN FUTURE AD BEOGRAD DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM																							

BILANS USPEHA
za period koji se završava 31.12.2018.

(iznosi u hiljadama dinara)

Račun	Pozicija	AOP	NAPOMENA	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
602-502	Neto dobiti od prodaje hartije od vrednosti i investicionih jedinica otvorenih investicionih fondova	1001	3b, 5	-	1
502-602	Neto gubici od prodaje hartija od vrednosti i investicionih jedinica otvorenih investicionih fondova	1002		-	-
603-503	Neto dobiti od usklađivanja vrednosti hartija od vrednosti i investicionih jedinica otvorenih investicionih fondova	1003	3c, 6	3.549	2.580
503-603	Neto gubici od usklađivanja vrednosti hartija od vrednosti i investicionih jedinica otvorenih investicionih fondova	1004		-	-
604-504	Neto pozitivne kursne razlike	1005	3a, 7	-	-
504-604	Neto negativne kursne razlike	1006	3a, 7	269	3.564
605-505	Neto dobiti od prodaje nepokretnosti	1007		-	-
505-605	Neto gubici od prodaje nepokretnosti	1008		-	-
606-506	Neto dobiti od usklađivanja vrednosti nepokretnosti	1009		-	-
506-606	Neto gubici od usklađivanja vrednosti nepokretnosti	1010		-	-
600	Prihodi od kamata	1011	3d, 8	165	35
601	Prihodi od dividendi	1012		-	-
607	Prihod od zakupa	1013		-	-
609	Drugi prihodi	1014		-	-
500	Troškovi naknada društvu za upravljanje	1015	3e, 9	638	386
507	Troškovi u vezi s kupovinom, prodajom i prenosom hartija od vrednosti	1016	10	23	42
508	Troškovi tekućeg održavanja nepokretnosti	1017		-	-
509	Drugi rashodi	1018		-	-
	Dobitak (1001-1002+1003-1004+1005-1006+1007-1008+1009-1010+1011+1012+1013+1014-1015-1016-1017-1018)	1019		2.784	-
	Gubitak (1002-1001-1003+1004-1005+1006-1007+1008-1009+1010-1011-1012-1013-1014+1015+1016+1017+1018)	1020		-	1.376

U Beogradu, dana
25.03.2019.



Zakonski zastupnik društva za upravljanje

[Handwritten signature]

Prilog 3

Popunjiva društvo za upravljanje																							
2	0	2	2	3	2	4	3		null	null	null	null	null		1	0	4	7	1	4	0	5	2
Matični broj								Šifra delatnosti						PIB									
Naziv fonda: RAIFFEISEN EURO FUTURE DOBROVOLJNI PENZIJSKI FOND																							
Registarski broj fonda: 1001138																							
Naziv društva za upravljanje: RAIFFEISEN FUTURE AD BEOGRAD DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM																							

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA NETO IMOVINI
za period koji se završava 31.12.2018

(iznosi u hiljadama dinara)

Račun	Pozicija	AOP	NAPOMENA	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA				
8.	Neto imovina na dan 1. januar	4001	3o,16	108.244	34.770
801.	Dobitak tekuće godine	4002		2.784	-
803.	Gubitak tekuće godine	4003		-	1.376
410.	Uplate članova	4004	3n,16	47.094	41.702
411.	Uplate poslodavca	4005	3n,16	4.952	3.723
412.	Uplate drugih fondova po osnovu promene članstva	4006	3n,16	7.036	36.973
413.	Neraspoređena uplate	4007		-	-
400.	Programirane isplate	4008		1.599	2.649
401.	Isplata društvima za osiguranje	4009		-	-
402.	Jednokratne isplate	4010	3m,16	7.987	4.375
403.	Isplate drugim fondovima po osnovu promene članstva	4011	3m,16	3.171	443
409.	Isplate po drugim osnovama	4012		-	81
	Neto povećanje imovine (4002-4003+4004+4005+4006+4007-4008-4009-4010-4011-4012)	4013		49.109	73.474
	Neto smanjenje imovine (4003-4002-4004-4005-4006-4007+4008+4009+4010+4011+4012)	4014		-	-
	Neto imovina na dan 31. decembar (4001+4013-4014)	4015		157.353	108.244

U Beogradu, dana
25.03.2019.

Zakonski zastupnik društva za upravljanje



[Handwritten signature]

Prilog 4

Popunjava društvo za upravljanje																							
2	0	2	2	3	2	4	3		null	null	null	null	null		1	0	4	7	1	4	0	5	2
Matični broj								Šifra delatnosti							PIB								
Naziv fonda: RAIFFEISEN EURO FUTURE DOBROVOLJNI PENZIJSKI FOND																							
Registarski broj fonda: 1001138																							
Naziv društva za upravljanje: RAIFFEISEN FUTURE AD BEOGRAD DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM																							

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
za period koji se završava 31.12.2018

(iznosi u hiljadama dinara)

Pozicija		AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1			3	4
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
A. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (od 3002 do 3008)		3001	2.214	6.801
1. Prilivi po osnovu prodaje hartija od vrednosti i investicionih jedinica otvorenih investicionih fondova		3002	-	6.097
2. Prilivi po osnovu prodaje nepokretnosti		3003	-	-
3. Prilivi po osnovu kamata		3004	2.195	648
4. Prilivi po osnovu dividendi		3005	-	-
5. Prilivi od zakupa nepokretnosti		3006	-	-
6. Neto prilivi po osnovu depozita		3007	-	-
7. Ostali prilivi		3008	19	56
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (od 3010 do 3016)		3009	53.549	77.074
1. Odlivi po osnovu kupovine hartija od vrednosti i investicionih jedinica otvorenih investicionih fondova		3010	38.497	71.144
2. Odlivi po osnovu troškova kupovine, prodaje i prenosa hartija od vrednosti		3011	43	98
3. Odlivi po osnovu kupovine nepokretnosti		3012	-	-
4. Odlivi po osnovu tekućeg održavanja nepokretnosti		3013	-	-
5. Neto odlivi po osnovu depozita		3014	14.199	5.323
6. Odlivi po osnovu naknada društvu za upravljanje		3015	806	498
7. Ostali odlivi		3016	4	11
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (3001 - 3009)		3017	-	-
IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (3009 - 3001)		3018	51.335	70.273
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA				
B. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (od 3020 do 3023)		3019	59.275	82.544
1. Prilivi po osnovu uplate članova		3020	47.094	41.702
2. Prilivi po osnovu uplate poslodavca		3021	4.952	3.724
3. Prilivi iz drugih fondova po osnovu promene članstva		3022	7.036	36.973
4. Ostali prilivi		3023	193	145
II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (od 3025 do 3029)		3024	12.757	7.548
1. Odlivi po osnovu programiranih isplata članovima		3025	1.599	2.649
2. Odlivi po osnovu isplata društvima za osiguranje		3026	-	-
3. Odlivi po osnovu jednokratnih isplata članovima		3027	7.987	4.375

4.	Odlivi po osnovu isplata drugim fondovima po osnovu promene članstva	3028	3.171	443
5.	Ostali odlivi	3029	-	81
III	Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (3019 - 3024)	3030	46.518	74.996
IV	Neto odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (3024 - 3019)	3031	-	-
V.	SVEGA NETO PRILIVI GOTOVINE (3017 + 3030)	3032	46.518	74.996
G.	SVEGA NETO ODLIVI GOTOVINE (3018 + 3031)	3033	51.335	70.273
D.	NETO POVEĆANJE GOTOVINE (3032 - 3033)	3034	-	4.723
DJ.	NETO SMENJENJE GOTOVINE (3033 - 3032)	3035	4.817	-
E.	GOTOVINA NA POČETKU PERIODA (Napomena: 11)	3036	13.602	9.332
Ž.	Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	3037	528	901
Z.	Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	3038	518	1.354
I.	GOTOVINA NA KRAJU PERIODA (Napomena: 11) (3034-3035 +3036+3037-3038)	3039	8.795	13.602

U Beogradu, dana
25.03.2019.

Zakonski zastupnik društva za upravljanje



[Handwritten signature]