

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Članovima Raiffeisen 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 30) Raiffeisen 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		1	0	4	7	1	4	0	5	2	
Матични број								Шифра делатности				ПИБ						
Назив фонда: RAFFEISEN FUTURE DOBROVOLJNI PENZUSKI FOND																		
Регистарски број фонда: 1000168																		
Назив друштва за управљање: RAFFEISEN FUTURE AD BEOGRAD DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZUSKIM FONDOM																		

БИЛАНС УСПЕХА
за период који се завршава 31.12.2016

(iznosi u hiljadama dinara)

Рачун	Позиција	АОП	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	424	8,307
502-602	Нето губици од продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1002		0	0
603-503	Нето добици од усклађивања вредности хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1003	3c,6	297,440	372,031
503-603	Нето губици од усклађивања вредности хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1004		0	0
604-504	Нето позитивне курсне разлике	1005	3a,7	4,455	1,579
504-604	Нето негативне курсне разлике	1006		0	0
605-505	Нето добици од продаје непокретности	1007		0	0
505-605	Нето губици од продаје непокретности	1008		0	0
606-506	Нето добици од усклађивања вредности непокретности	1009		0	0
506-606	Нето губици од усклађивања вредности непокретности	1010		0	0
600.	Приходи од камата	1011	3d,8	25,987	49,457
601.	Приходи од дивиденди	1012	11	623	1,182
607.	Приходи од закупа	1013		0	0
609.	Други приходи	1014		0	0
500.	Трошкови накнада друштву за управљање	1015	3e,9	72,208	60,577
507	Трошкови у вези с куповином, продајом и преносом хартија од вредности	1016	10	149	249
508	Трошкови текућег одржавања непокретности	1017		0	0
509	Други расходи	1018		0	0
	Добитак (1001-1002+1003-1004+1005-1006+1007-1008+1009-1010+1011+1012+1013+1014-1015-1016-1017-1018)	1019		256,572	371,730
	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 FUTURE DOBROVOLJNI PENZUSKI FOND																								
Регистарски број фонда: 1000168																								
Назив друштва за управљање: RAIFFEISEN FUTURE DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZUSKIM 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	6
ИМОВИНА					
10.	Готовина	0001	3f, 12	362,939	410,863
11.	Потраживања од друштва за управљање	0002	3g, 13	4	8
12.	Друга потраживања	0003	13	570	950
200,203,део 205,210,211	Хартије од вредности међународних финансијских институција, држава и централних банака	0004	3h, 14	3,133,584	2,775,766
204, део 205, 212	Дужничке хартије од вредности привредних друштава	0005			
202, 203	Депозитне потврде	0006			
206, 215	Отворени инвестициони фондови	0007			
207, 204	Акције	0008	3i, 15	18,756	15,135
201.	Депозити код банака	0009	3j, 16	340,510	145,000
208.	Непокретности	0010			
209, 219	Друга улагања фонда	0011			
	УКУПНА ИМОВИНА (од 0001 до 0011)	0012		3,856,363	3,347,722
ОБАВЕЗЕ					
30.	Обавезе према друштву за управљање	0401	3k, 17	7,413	6,524
31.	Друге обавезе из пословања	0402	3l, 17		4
4	Обавезе по основу чланства	0403		69	-
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0401 до 0403)	0404		7,482	6,528
НЕТО ИМОВИНА					
800.	Нето уплате	0405	3n, 18	2,361,255	2,110,140
801.	Добитак текуће године	0406		256,572	371,730
802.	Добитак ранијих година	0407		1,231,054	859,324
803.	Губитак текуће године	0408		-	-
804	Губитак ранијих година	0409		-	-
	СВЕГА НЕТО ИМОВИНА РАСПОЛОЖИВА ЗА ПЕНЗИЈЕ (0405+0406+0407-0408-0409)	0410	3o, 18	3,848,881	3,341,194

У Београду

дана
28/2/2017Законски 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: RAFFEISEN FUTURE DOBROVOLJNI PENZIJSKI FOND																								
Регистарски број фонда: 1000168																								
Назив друштва за управљање: RAFFEISEN 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	636,766	1,537,685
	Приливи готовине из пословних активности (од 3002 до 3008)			
1.	Приливи по основу продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3002	288,775	1,319,329
2.	Приливи по основу продаје непокретности	3003	-	-
3.	Приливи по основу камата	3004	347,298	216,939
4.	Приливи по основу дивиденди	3005	623	1,182
5.	Приливи од закупа непокретности	3006	-	-
6.	Нето приливи по основу депозита	3007	-	-
7.	Ostali prilivi	3008	70	235
II	Одливи готовине из пословних активности (од 3010 до 3016)	3009	946,721	1,511,475
1.	Одливи по основу куповине хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3010	669,881	1,423,396
2.	Одливи по основу трошкова куповине, продаје и преноса хартија од вредности	3011	218	481
3.	Одливи по основу куповине непокретности	3012	-	-
4.	Одливи по основу текућег одржавања непокретности	3013	-	-
5.	Нето одливи по основу депозита	3014	195,000	18,000
6.	Одливи по основу накнада друштву за управљање	3015	81,578	69,573
7.	Остали одливи	3016	44	25
III	Нето прилив готовине из пословних активности (3001 - 3009)	3017	-	26,210
IV	Нето одлив готовине из пословних активности (3009 - 3001)	3018	309,955	
Б. I	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3019	414,253	373,857
	Приливи готовине из активности финансирања (од 3020 до 3023)			
1.	Приливи по основу уплата чланова	3020	254,272	216,506
2.	Приливи по основу уплата послодаваца	3021	139,383	141,585
3.	Приливи из других фондова по основу промене чланства	3022	10,340	5,981
4.	Остали приливи	3023	10,258	9,785
II	Одливи готовине из активности финансирања (од 3025 до 3029)	3024	152,775	148,602
1.	Одливи по основу програмираних исплата члановима	3025	7,757	4,592
2.	Одливи по основу исплата друштвима за осигурање	3026	-	-
3.	Одливи по основу једнократних исплата члановима	3027	91,759	112,838
4.	Одливи по основу исплата другим фондовима по основу промене чланства	3028	47,977	26,827
5.	Остали одливи	3029	5,282	4,345
III	Нето прилив готовине из активности финансирања (3019 - 3024)	3030	261,478	225,255
IV	Нето одливи готовине из активности финансирања (3024 - 3019)	3031		-
В.	СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3017 + 3030)	3032	261,478	251,465
Г.	СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3018 + 3031)	3033	309,955	-
Д.	НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3032 - 3033)	3034		251,465
Ђ.	НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ (3033 - 3032)	3035	48,477	-
Е.	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена:)	3036	410,863	159,489
Ж.	Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3037	2,194	1,193
З.	Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3038	1,641	1,284
И.	ГОТОВИНА НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена:) (3034-3035+3036+3037-3038)	3039	362,939	410,863

У Београду

Законски заступник друштва за
управљањедана
28/2/2017

Прилог 4

Попуњава друштво за управљање																				
2	0	2	2	3	2	4	3	null	null	null	null	1	0	4	7	1	4	0	5	2
Матични број								Шифра делатности				ПИБ								
Назив фонда RAIFFEISEN FUTURE DOBROVOLJNI PENZUSKI FOND																				
Регистарски број фонда 1000168																				
Назив друштва за управљање: RAIFFEISEN FUTURE AD BEOGRAD DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZUSKIM FONDOM																				

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

(iznosi u hiljadama dinara)

Рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
8.	Нето имовина на дан 1. јануара	4001	30, 18	3,341,194	2,754,012
801.	Добитак текуће године	4002		256,572	371,730
803.	Губитак текуће године	4003		0	0
410.	Уплате чланова	4004	3n, 18	254,272	216,506
411.	Уплате послодаваца	4005	3n, 18	139,383	141,585
412.	Уплате других фондова по основу промене чланова	4006	3n, 18	10,340	5,981
413.	Нераспоређене уплате	4007		0	0
400	Програмиране исплате	4008	3n, 18	7,827	4,592
401.	Исплате друштвима за осигурање	4009		0	0
402.	Једнократне исплате	4010	3m, 18	91,759	112,838
403.	Исплате другим фондсима по основу промене чланства	4011	3m, 18	48,012	26,845
409.	Исплате по другим основама	4012	3m, 18	5,282	4,345
	Нето повећање нето имовине (4002-4003+4004+4005+4006+4007-4008-4009-4010-4011-4012)	4013		507,687	587,182
	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		3,848,881	3,341,194

у Београду

 дана
 28/2/2017

 Законски заступник друштва за
 управљање