



KPMG d.o.o. Beograd  
Milutina Milankovića 1J  
11070 Beograd  
Srbija

Tel.: +381 (0)11 20 50 500  
Faks: +381 (0)11 20 50 550  
www.kpmg.com/rs

# Izveštaj nezavisnog revizora

## Akcionarima

## Dunav Društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom a.d. Beograd

### Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Dunav Društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom a.d. Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“), koji se sastoje od:

— bilansa stanja na dan 31. decembra 2021. godine;

i za period od 1. januara do 31. decembra 2021. godine:

- bilansa uspeha;
- izveštaja o ostalom rezultatu;
- izveštaja o promenama na kapitalu;
- izveštaja o tokovima gotovine;

kao i

- napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja

(„finansijski izveštaji“).

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2021. 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 ostalim relevantnim zakonskim i podzakonskim aktima koji regulišu finansijsko izveštavanje društava za upravljanje investicionim fondovima.

## Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, Odlukom o obavljanju eksterne revizije i sadržini izveštaja eksternog revizora o obavljenoj reviziji finansijskih izveštaja društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom i finansijskih izveštaja dobrovoljnog penzijskog fonda i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost u skladu sa tim standardima je detaljnije opisana u delu izveštaja Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa

## Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije i, osim ako nije drugačije izričito navedeno u našem izveštaju, ne izražavamo bilo koju vrstu zaključka kojim se pruža uveravanje o istim.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pregledamo ostale informacije i pri tom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili da li su na bilo koji drugi način, materijalno pogrešno prikazane.

## Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i ostalim relevantnim zakonskim i podzakonskim aktima koji regulišu finansijsko izveštavanje društava za upravljanje investicionim fondovima kao i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje rukovodstvo smatra da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

## Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj jeste da steknemo razumni nivo uveravanja da li finansijski izveštaji uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu, i da izdamo izveštaj revizora koji sadrži

Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (uključujući Međunarodne standarde nezavisnosti) (IESBA Kodeks) zajedno sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

Samo na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije finansijskih izveštaja, po našem mišljenju, informacije koje su date u Godišnjem izveštaju o poslovanju za finansijsku godinu za koju su finansijski izveštaji pripremljeni po svim materijalno značajnim pitanjima, su:

- usklađene sa finansijskim izveštajima i
- pripremljene u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Dodatno, u svetlu saznanja i razumevanja o Društvu i njegovom okruženju stečenih tokom naše revizije, od nas se zahteva da saopštimo ako utvrdimo materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju i da istaknemo prirodu tih navoda. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno da proceni sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, i da obelodani, ako je to primenljivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i korišćene pretpostavke stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili ima nameru da obustavi poslovanje, ili nema nijednu realnu alternativu osim to i da uradi.

Lica zadužena za upravljanje su odgovorna za nadzor procesa finansijskog izveštavanja u Društvu.

naše mišljenje. Razuman nivo uveravanja je visok stepen uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija obavljena u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije, Odlukom o obavljanju eksterne revizije i sadržini izveštaja

eksternog revizora i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno značajnu grešku ako ona postoji. Greške mogu nastati zbog pronevere ili greške u radu i smatraju se materijalno značajnim ako se razumno može očekivati da bi one, pojedinačno ili zbirno, mogle uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao sastavni deo revizije u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije, Odlukom o obavljanju eksterne revizije i sadržini izveštaja eksternog revizora i standardima revizije, primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam u toku obavljanja revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu, kreiramo i sprovodimo revizorske procedure kao odgovor na te rizike, i pribavljamo dovoljne i odgovarajuće revizorske dokaze koji pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja. Rizik da neće biti otkrivene materijalno značajne greške nastale zbog pronevere je veći od onog koji se odnosi na greške u radu, budući da pronevera može uključiti udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno prikazivanje, ili izbegavanje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju sa ciljem kreiranja revizorskih procedura koje su odgovarajuće za date okolnosti, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.
- Ocenjujemo primerenost primenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procena i povezanih obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o opravdanosti primene načela stalnosti poslovanja kao primenjene računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizorskih dokaza, o tome da li postoji materijalna neizvesnost u pogledu događaja ili okolnosti koji mogu značajno dovesti u pitanje sposobnost Društva da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u našem izveštaju revizora skrenemo pažnju na relevantna obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci su zasnovani na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili okolnosti mogu uticati da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
- Ocenjujemo opštu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, i da li finansijski izveštaji prikazuju osnovne poslovne promene i događaje na način kojim je postignuto njihovo objektivno prikazivanje.

Saopštavamo licima zaduženim za upravljanje, između ostalog, pitanja u vezi sa planiranim obimom i dinamikom revizije i značajnim revizorskim nalazima, uključujući i bilo koje značajne nedostatke u internim kontrolama koje smo identifikovali u toku naše revizije.

---

KPMG d.o.o. Beograd

  
Nikola Đenić  
Licencirani ovlašćeni revizor



Beograd, 25. mart 2022. godine

Попуњава друштво за управљање																			
1	7	4	1	1	2	3	3	6	6	3	0	1	0	0	0	5	7	0	7
Матични број							Шифра делатности					ПИБ							
Назив: Дунав друштво за управљање добровољним пензијским фондом а.д.																			
Седиште: Кнез Михаилова 10/V, Београд																			

**БИЛАНС СТАЊА**  
на дан 31.12.2021. године

(износи у хиљадама динара)

Група рачуна, пачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година	
					Крај периода	Почетак периода
1	2	3	4	5	6	7
10	Нематеријална имовина	0001		189	133	
11	Некретнине и опрема	0002	18	49,997	6,141	
12	Инвестиционе некретнине	0003				
14	Одложена пореска средства	0004				
130, 131,133	Хартије од вредности	0005	19	4	3	
132,134,13 5,136,138	Депозити и остала финансијска средства	0006	20	295,000	275,000	
26	Текућа пореска средства	0007		354	0	
27	Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0008				
210	Потраживања од добровољних пензијских фондова	0009	21	23,768	22,114	
21 (осим 210)	Остала потраживања	0010	22	4,128	5,694	
20,24,25	Остала средства	0011	23	9,772	9,902	
23	Готовина и готовински еквиваленти	0012	24	5,310	26,341	
	<b>УКУПНА АКТИВА ( од 0001 до 0012 )</b>	0013		388,522	345,328	
30	Основни капитал	0401		116,742	116,742	
31	Резерве	0402		18	18	
32≥0	Ревалоризационе резерве и нереализовани добици/губици	0403				
32<0	Ревалоризационе резерве и нереализовани добици/губици	0404				
33	Добитак	0405		202,753	198,921	
34	Губитак	0406				
35	Сопствене акције	0407				
	<b>УКУПНИ КАПИТАЛ (0401+0402+0403-0404+0405-0406-0407)</b>	0408	25	319,513	315,681	
40	Резервисања	0409	26	22,171	25,047	
42	Одложене пореске обавезе	0410				
41	Финансијске обавезе	0411	27	44,935	7	
440,441,44 2	Обавезе према добровољним пензијским фондовима	0412		9	328	
48	Обавезе за продају сталне имовине која се држи за продају и престанак пословања	0413				
49	Текуће пореске обавезе	0414		0	1,251	
44 (осим 440,441,44 2) 45, 46, 47	Остале обавезе	0415	28	1,894	3,014	
	<b>УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0409 до 0415)</b>	0416		69,009	29,647	
	<b>УКУПНА ПАСИВА ( 0408+0416)</b>	0417		388,522	345,328	

У Београду,

дана 25. марта 2022. године

Законски заступник друштва за управљање



Handwritten signature and initials.

Попуњава друштво за управљање																				
1	7	4	1	1	2	3	3	6	6	3	0	1	0	0	0	5	7	0	7	4
Матични број								Шифра делатности				ПИБ								
Назив: Дунав друштво за управљање добровољним пензијским фондом а.д.																				
Седиште: Кнез Михаилова 10/IV, Београд																				

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2021 до 31.12.2021. године

(износи у хиљадама динара)

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
600	Приходи накнада при уплати пензијских доприноса	1001	5	28,678	27,606
601	Приходи накнада за управљање фондовима	1002	6	236,515	223,153
609	Други приходи од управљања фондовима	1003			
500	Трошкови у вези са улагањем имовине фондова	1004	7	1,317	3,843
501	Трошкови маркетинга	1005		597	679
502	Трошкови услуга кастоди банке	1006		9,215	8,710
503,504	Трошкови посредника	1007		19	17
505,509	Други расходи од управљање фондовима	1008			
	<b>Добитак од управљања фондовима (1001+1002+1003-1004-1005-1006-1007-1008)</b>	1009		254,045	237,510
	<b>Губитак од управљања фондовима (1004+1005+1006+1007+1008-1001-1002-1003)</b>	1010			
део 672-део 572	Нето добици по основу престанка признавања финансијских инструмената који се вреднују по амортизованој вредности	1011		0	0
део 572-део 672	Нето губици по основу престанка признавања финансијских инструмената који се вреднују по амортизованој вредности	1012		0	0
део 672-део 572	Нето добици по основу престанка признавања финансијских инструмената који се вреднују по фер вредности	1013		0	4,477
део 572-део 672	Нето губици по основу престанка признавања финансијских инструмената који се вреднују по фер вредности	1014	8	483	0
683+ 686+ 687-583- 586-587	Нето добици од усклађивања вредности финансијских инструмената	1015	9	562	
583+ 586+ 587-683- 686-687	Нето губици од усклађивања вредности финансијских инструмената	1016		0	1,939
671+675- 571-575	Нето добици по основу рекласификације финансијских инструмената	1017		0	0
571+575- 671-675	Нето губици по основу рекласификације финансијских инструмената	1018		0	0
680+682- 580-582	Нето добици по основу заштите од ризика	1019		0	0
580+582- 680-682	Нето губици по основу заштите од ризика	1020		0	0
688-588	Нето приходи од укидања умањења вредности финансијских средстава за очекиване кредитне губитке	1021		0	0
588-688	Нето расходи од умањења вредности финансијских средстава за очекиване кредитне губитке	1022		0	0
662	Приходи од камата	1023	10	6,274	1,863
562	Расходи од камата	1024	11	1,675	0

663+664	Приходи од курсних разлика	1025		7	5
563+564	Расходи од курсних разлика	1026		7	13
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	1027	12	116,336	111,980
530	Трошкови амортизације	1028	13	14,333	622
53 (осим 530)	Трошкови резервисања	1029	14	3,712	449
61,669,67 осим 671, 672 и 675), 681, 684, 689	Остали приходи	1030	15	486	5,978
54,569,57 осим 572, 571 и 575), 581, 584, 589	Остали расходи	1031	16	27,975	41,074
	Добитак пре опорезивања (1009-1010+1011-1012+1013-1014+1015-1016+1017-1018+1019-1020+1021-1022+1023-1024+1025-1026-1027-1028-1029+1030-1031)	1032		96,853	93,756
	Губитак пре опорезивања (1010-1009-1011+1012-1013+1014-1015+1016-1017+1018-1019+1020-1021+1022-1023+1024-1025+1026+1027+1028+1029-1030+1031)	1033			
690	Добитак пословања које се обуставља	1034			
590	Губитак пословања које се обуставља	1035			
361	Добитак од повећања одложених пореских средстава и смањења одложених пореских обавеза	1036			
360	Губитак од смањења одложених пореских средстава и повећања одложених пореских обавеза	1037			
721	Порез на добит	1038	17	14,388	14,711
	Добитак периода (1032-1033+1034-1035+1036-1037-1038)	1039		82,465	79,045
	Губитак периода (1033-1032-1034+1035-1036+1037+1038)	1040			

У Београду,

25. март 2022. године

Законски заступник друштва за  
управљање



Полуњава друштво за управљање																					
1	7	4	1	1	2	3	3		6	6	3	0	1	0	0	0	5	7	0	7	4
Матични број							Шифра делатности				ПИБ										
Назив: Дунав друштво за управљање добровољним пензијским фондом а.д																					
Седиште: Кнез Михаилова 10/IV, Београд																					

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**  
у периоду од 01.01. до 31.12. 2021.године

(износи у хиљадама)

Рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	Добитак периода	2001		82,465	79,045
	Губитак периода	2002			
	<b>ОСТАЛИ УКУПНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	<b>Билансне ставке које неће накнадно бити рекласификоване у биланс успеха</b>				
320	Повећање ревалоризационих резерви по основу промене вредности нематеријалне имовине, некретнина и опреме	2003			
320	Смањење ревалоризационих резерви по основу промене вредности нематеријалне имовине, некретнина и опреме	2004			
део 325	Добици по основу финансијских обавеза друштва за управљање вреднованих по фер вредности кроз биланс успеха која су последица промене кредитне способности друштва за управљање	2005			
део 326	Губици по основу финансијских обавеза друштва за управљање вреднованих по фер вредности кроз биланс успеха која су последица промене кредитне способности друштва за управљање	2006			
део 325	Остали добити који неће накнадно бити рекласификовани у биланс успеха (осим оних који су исказани на АОП 2005)	2007			
део 326	Остали губици који неће накнадно бити рекласификовани у биланс успеха (осим оних који су исказани на АОП 2006)	2008			
	<b>Билансне ставке које накнадно могу бити рекласификоване у биланс успеха</b>				
321	Позитивни ефекти промене вредности дужничких инструмената који се вреднују по фер вредности кроз остали резултат	2009			
322	Негативни ефекти промене вредности дужничких инструмената који се вреднују по фер вредности кроз остали резултат	2010			
323	Добици по основу инструмената намењених заштити од ризика токова готовине	2011			
324	Губици по основу инструмената намењених заштити од ризика токова готовине	2012			
327	Остали добити који накнадно могу бити рекласификовани у биланс успеха	2013			
328	Остали губици који накнадно могу бити рекласификовани у биланс успеха	2014			
	Добитак по основу пореза који се односи на остали резултат периода	2015			
	Губитак по основу пореза који се односи на остали резултат периода	2016			
	Остали укупни добитак периода(2003-2004+2005-2006+2007-2008+2009-2010+2011-2012+2013-2014+2015-2016)	2017		0	0
	Остали укупни губитак периода(2004-2003-2005+2006-2007+2008-2009+2010-2011+2012-2013+2014-2015+2016)	2018		0	0
	<b>УКУПАН РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	Укупан нето добитак периода (2001-2002+2017-2018>0)	2019		82,465	79,045
	Укупан нето губитак периода (2001-2002+2017-2018<0)	2020			

У Београду,

дана 25. марта 2022. године

Законски заступник друштва за управљање



Попуњава друштво за управљање																				
1	7	4	1	1	2	3	3	6	6	3	0	1	0	0	0	5	7	0	7	4
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Назив: Дунав друштво за управљање добровољним пензијским фондом а.д.																				
Седиште: Кнез Михаилова 10/IV, Београд																				

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01. до 31.12. 2021. године

(износи у хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A</b> <b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I</b> <b>Приливи готовине из пословних активности (од 3002 до 3005)</b>	<b>3001</b>	<b>263,538</b>	<b>255,267</b>
1. Приливи од накнада при уплати	3002	28,588	27,532
2. Приливи од накнада за управљање	3003	234,950	222,735
3. Приливи од накнада за услуге члановима фонда	3004		0
4. Остали приливи из пословних активности	3005		5,000
<b>II</b> <b>Одливи готовине из пословних активности (од 3007 до 3012)</b>	<b>3006</b>	<b>253,346</b>	<b>327,039</b>
1. Одливи по основу расхода управљања фондовима	3007	1,639	3,763
2. Одливи по основу бруто зарада, накнада зарада и других личних расхода	3008	121,306	109,465
3. Одливи по основу пореза, доприноса и других дажбина на терет прихода	3009	617	120
4. Остали одливи из пословних активности	3010	35,158	63,693
5. Плаћени порез на добит	3011	15,581	9,357
6. Исплаћене дивиденде	3012	79,045	140,641
<b>III</b> <b>Нето прилив готовине из пословних активности (3001-3006)</b>	<b>3013</b>	<b>10,192</b>	
<b>IV</b> <b>Нето одлив готовине из пословних активности (3006-3001)</b>	<b>3014</b>		<b>71,772</b>
<b>B</b> <b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I</b> <b>Приливи готовине из активности инвестирања (од 3016 до 3020)</b>	<b>3015</b>	<b>106,283</b>	<b>407,465</b>
1. Приливи од улагања у финансијска средства, осим депозита	3016	0	310,538
2. Приливи од продаје нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3017	25	450
3. Приливи по основу камата	3018	6,258	1,477
4. Приливи по основу депозита	3019	100,000	95,000
5. Остали приливи из активности инвестирања	3020		0
<b>II</b> <b>Одливи готовине из активности инвестирања (од 3022 до 3025)</b>	<b>3021</b>	<b>121,079</b>	<b>329,890</b>
1. Одливи по основу улагања у финансијска средства, осим депозита	3022	0	25,000
2. Одливи за куповину нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3023	1,079	4,890
3. Одливи по основу депозита	3024	120,000	300,000
4. Остали одливи из активности инвестирања	3025		0
<b>III</b> <b>Нето прилив готовине из активности инвестирања (3015-3021)</b>	<b>3026</b>		<b>77,575</b>
<b>IV</b> <b>Нето одлив готовине из активности инвестирања (3021-3015)</b>	<b>3027</b>	<b>14,796</b>	
<b>B</b> <b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I</b> <b>Приливи готовине из активности финансирања (од 3029 до 3033)</b>	<b>3028</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Приливи по основу увећања капитала	3029		
2. Приливи по основу дугорочних кредита и субординираних обавеза	3030		
3. Приливи по основу узетих краткорочних кредита	3031		
4. Приливи по основу издатих хартија од вредности	3032		
5. Остали приливи из активности финансирања	3033		
<b>II</b> <b>Одливи готовине из активности финансирања (од 3035 до 3040)</b>	<b>3034</b>	<b>16,431</b>	<b>0</b>
1. Одливи по основу откупа сопствених акција	3035		
2. Одливи по основу отплата дугорочних кредита и субординираних обавеза	3036		
3. Нето одливи по основу узетих краткорочних кредита	3037		
4. Одливи по основу издатих хартија од вредности	3038		
5. Одливи по основу камата	3039		
6. Остали одливи из активности финансирања	3040	16,431	
<b>III</b> <b>Нето прилив готовине из активности финансирања (3028-3034)</b>	<b>3041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV</b> <b>Нето одлив готовине из активности финансирања (3034-3028)</b>	<b>3042</b>	<b>16,431</b>	<b>0</b>
<b>Г</b> <b>СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3013+3026+3041)</b>	<b>3043</b>	<b>10,192</b>	<b>77,575</b>
<b>Д</b> <b>СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3014+3027+3042)</b>	<b>3044</b>	<b>31,227</b>	<b>71,772</b>
<b>Ђ</b> <b>НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3043-3044)</b>	<b>3045</b>		<b>5,803</b>
<b>Е</b> <b>НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ (3044-3043)</b>	<b>3046</b>	<b>21,035</b>	
<b>Ж</b> <b>ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена: )</b>	<b>3047</b>	<b>26,341</b>	<b>20,542</b>
<b>З</b> <b>ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3048</b>	<b>6</b>	<b>2</b>
<b>И</b> <b>НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3049</b>	<b>2</b>	<b>6</b>
<b>Ј</b> <b>ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена: ) (3045-3046+3047+3048-3049)</b>	<b>3050</b>	<b>5,310</b>	<b>26,341</b>

У Београду, дана 25. марта 2022. године

Законски заступник друштва за управљање





Полуњава друштво за управљање													Прилог 5								
1	7	4	1	1	2	3	3	6	6	3	0	1	0	0	0	5	7	0	7	4	
Матични број													Шифра делатности				ПИБ				
Назив: Дунав Друштво за управљање Доброволјним пензијским фондом а.д.																					
Седиште: Кнез Михаилова 10/У, Београд																					

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ  
у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

Редни бр.	ОПИС	АОП		АОП (група 30)	АОП (група 35)	АОП		АОП (рачун 310)	АОП (рачун 311,312)	АОП (група 32-пограђни салдо)	АОП (група 32-дуговни салдо)	АОП		АОП (група 33)	АОП (група 34)	АОП		АОП (кол 2-3+4+5+6-7+8-9)	АОП (кол 9-2+3-4-5-6+7-8)
		АОП	АОП			АОП	АОП					АОП	АОП						
1	Стање на дан 1. јануара претходне године	4001	116.742	4027	4053	4079	18	4109	4135	4161	260.517	4189	4215	377.277	4221				
2	Ефекти прве примене нових МСФИ - повећање	4002		4028	4054	4080		4110	4136	4162	4190								
3	Ефекти прве примене нових МСФИ - смањење	4003		4029	4055	4081		4111	4137	4163	4191								
4	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	4004		4030	4056	4082		4112	4138	4164	4192								
5	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	4005		4031	4057	4083		4113	4139	4165	4193								
6	Кориговано почетно стање на дан 1. јануара претходне године (за колоне од 2 до 9 редни бр. 1+2-3+4-5)	4006	116.742	4032	4058	4084	18	4114	4140	4166	260.517	4194	4216	377.277	4222				
7	Остали укупан добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4115	4141	4167	4195								
8	Остали укупан губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4116	4142	4167	79.045	4195							
9	Добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx								
10	Губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx								
11	Пренос с резерви на резултат успеха умјадња резерви - повећање	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4117	4143	4168	4196								
12	Пренос с резерви на резултат успеха умјадња резерви - смањење	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4118	4144	4169	4197								
13	Трансације с власницима евидентиране директно на капиталу - повећање	4007		4033	4059	4086		xxx	xxx	xxx	xxx								
14	Трансације с власницима евидентиране директно на капиталу - смањење	4008		4034	4060	4087		xxx	xxx	xxx	xxx								
15	Расподела добити - повећање	4009		4035	4061	4088		xxx	xxx	xxx	xxx								
16	Расподела добити, односно покрите глумта - смањење	4010		4036	4062	4089		xxx	xxx	xxx	xxx								
17	Исплата дивиденди	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4090	4119	4171	140.641	4198							
18	Остало - повећање	4011		4037	4063	4091		xxx	4145	4172	4199								
19	Остало - смањење	4012		4038	4064	4092		4120	4146	4173	4200								
18	Стање на дан 31 децембра претходне године (за колоне од 2 до 6, 8 и 9 редни бр. 6+7-8+9+10-11-12+13-14+15-16-17+18-19, за редни бр. 6-7+8+11-12+18-19)	4013	116.742	4039	4065	4093	18	4121	4147	4174	198.921	4201	4217	315.681	4223				

(Износи у хиљадама динара)

Редни бр.	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30)		Сопствене акције (група 35)		Емисиона премија (рачуни 310)		Резерве (рачуни 311, 312)		Резерве из остварог резултата (група 32- сандо)		Резерве из остварог резултата (група 32- дивиденди сандо)		Добитак (група 33)	Губитак (група 34)	Угулни капитал (кол. 2- 3+4+5+6- 7+8-9)		Угулан недостатак капитала (кол. 9-2-3- 4-5-6-7-8)
			АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП					
21	Стање на дан 1. Јануара текуће године	4014	116,742	4040	4066	4094	18	4122	4148	4175	198,921	4202	4218	315,681	4224				
22	Ефекти прве примене нових МСФИ - повољане	4015		4041	4067	4095		4123	4149	4176		4203							
23	Ефекти прве примене нових МСФИ - смањане	4016		4042	4068	4096		4124	4150	4177		4204							
24	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	4017		4043	4069	4097		4125	4151	4178		4205							
25	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањане	4018		4044	4070	4098		4126	4152	4179		4206							
26	Кориговано почетно стање на дан 1. Јануара текуће године (за колоне од 2 до 9 редни бр. 19-20-21)	4019	116,742	4045	4071	4099	18	4127	4153	4180	198,921	4207	4219	315,681	4225				
27	Остали угулан добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4128	4154	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx				
28	Остали угулан губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4129	4155	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx				
29	Добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4181	82,465	xxx	xxx	xxx	xxx				
30	Губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx				
31	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - повећање	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4130	4156	4182	xxx	4208	xxx	xxx	xxx				
32	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - смањане	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4131	4157	4183	xxx	4210	xxx	xxx	xxx				
33	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - повећање	4020		4046	4072	4101	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx				
34	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - смањане	4021		4047	4073	4102	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx				
35	Расподела добити - повећање	4022		4048	4074	4103	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx				
36	Расподела добити, односно пошрифле губитка - смањане	4023		4049	4075	4104	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx				
33	Исплата дивиденди	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx				
34	Остало - повећање	4024		4050	4076	4105	xxx	4132	4158	4185	79,045	xxx	xxx	xxx	xxx				
35	Остало - смањане	4025		4051	4077	4106	xxx	4133	4159	4186	412	4212	xxx	xxx	xxx				
36	Стање на дан 31. децембра текуће године (за колоне од 2 до 6, 8 и 9 редни бр. 26+27- 28+29+30+31-32+33+34+35-36-37+38-39, за колону 7 редни бр. 26-27+28+31-32+38-39)	4026	116,742	4052	4078	4108	18	4134	4160	4188	202,753	4214	4220	319,513	4226				

У Београду,  
Дана 25. марта 2022. године

Законски одбор  
Друштва за  
управљање  
Друштва за  
управљање  
Друштва за  
управљање



Handwritten signature

Попуњава друштво за управљање																					
1	7	4	1	1	2	3	3		6	6	3	0	1	0	0	0	5	7	0	7	4
Матични број								Шифра делатности				ПИБ									
Назив: Дунав друштво за управљање добровољним пензијским фондом а д.																					
Седиште: Трг Републике 5/VII, Београд																					

**СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ**  
на дан 31.12.2021.

**I. ПОДАЦИ О ПОЈЕДИНИМ ВРСТАМА ИМОВИНЕ, ОБАВЕЗА, РАСХОДА И ПРИХОДА И О БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ**

(износи у хиљадама динара)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Део 447	Обавезе за дивиденде и учешће у добити	9001	79.045	140.641
460	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	9002	59.783	59.544
461	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9003	7.936	7.603
462	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9004	23.251	20.785
463	Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодаваца	9005	15.158	15.010
530	Трошкови амортизације	9006	14.333	622
54	Трошкови материјала, енергије и услуга и нематеријални трошкови	9007	23.423	37.261
део 542	Трошкови закупа земљишта	9008		
545	Трошкови премије осигурања	9009	169	442
део 546	Трошкови пореза	9010		
део 546	Трошкови доприноса	9011		
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	9012	116.336	111.980
550	Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	9013	90.970	87.932
551	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9014	15.158	15.010
552,553,554,555	Трошкови накнада физичким лицима (брото) по основу уговора (уговор о делу, ауторски уговор, уговор о привременим и повременим пословима и остали уговори)	9015	452	40
556	Трошкови накнада члановима управе	9016	4.812	4.012
559	Други лични расходи и накнаде	9017	4.944	4.986
562	Расходи камата	9018	1.675	
део 562	Расходи камата по кредитима и рачунима у банкама	9019		
део 579	Новчане казне и пенали	9020	1.898	3.555
61	Други пословни приходи	9021		
део 610	Приходи од закупа земљишта	9022		
662	Приходи од камата	9023	6.274	1.863
део 662	Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама	9024	6.274	1.863

Накнаде штета од друштава за осигурање (потраживања у току године по основу полисе осигурања)	9025		
Набавке сталних средстава у току године-нематеријална улагања	9026		93
Набавке сталних средстава у току године-некретнине, опрема и инвестиционе некретнине	9027	947	1.815
Просечан број запослених по основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9028	43	43

## II. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВ ИДЕНДИ

(износи у хиљадама динара)

Назив сектора	АОП	Текућа година	Претходна година
Привредна друштва (домаћа правна лица)	9029	79.045	140.641
Физичка лица	9030		
Државне институције и организације које се финансирају из буџета	9031		
Финансијске институције	9032		
Непрофитне организације, фондациије и непрофитни фондови	9033		
Страна физичка лица	9034		
Страна правна лица	9035		
Европске финансијске и развојне институције	9036		

## III. ДОНАЦИЈЕ, ПОКЛОНИ И ДРУГА БЕСПОВРАТНА ДАВАЊА У НОВЦУ ИЛИ НАТУРИ

(износи у хиљадама динара)

1	Становништво	АОП	Хуманитарне, спортске, верске, културне, друштвено-политичке и друге непрофитне организације	АОП	Школске и здравствене установе, установе социјалног рада и друге државне установе и фондови	АОП
1	2	3	4	5	6	7
Укупно	1.518	9037	818	9039	700	9041
Од тога за набавку и изградњу основних средстава		9038		9040		9042

У Београду,

дана 25. 3. 2022. године

Законски заступник друштва за

управљање  
