



KPMG d.o.o. Beograd
Milutina Milankovića 1J
11070 Beograd
Srbija
+381 (0)11 20 50 500

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 2022. godine;
- i za period od 1. januara do 31. decembra 2022. 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 2022. 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 dobrovoljnim penzijskim 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 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.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. 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.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, takođe smo u obavezi da izrazimo mišljenje, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, o tome da li je Godišnji izveštaj o poslovanju:

- usklađen sa finansijskim izveštajima; i
- pripremljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

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. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo.

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 dobrovoljnim penzijskim 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.

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.

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 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, Pravilnikom o 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, Pravilnikom o 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, 27. mart 2023. 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	4
Матични број								Шифра делатности				ПИБ									
Назив: Дунав друштво за управљање добровољним пензијским фондом а.д.																					
Седиште: Кнез Михаилова 10/IV, Београд																					

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2022. године

(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
10	Нематеријална имовина	0001		359	189	
11	Некретнине и опрема	0002	18	34.439	49.997	
12	Инвестиционе некретнине	0003				
14	Одложена пореска средства	0004				
130, 131, 133	Хартије од вредности	0005	19	4	4	
132, 134, 135 136, 138	Делозити и остала финансијска средства	0006	20	310.000	295.000	
26	Текућа пореска средства	0007		0	354	
27	Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0008				
210	Потраживања од добровољних пензијских фондова	0009	21	24.471	23.768	
21 (осим 210)	Остала потраживања	0010	22	4.866	4.128	
20, 24, 25	Остала средства	0011	23	844	739	
23	Готовина и готовински еквиваленти	0012	24	5.093	5.310	
	УКУПНА АКТИВА (од 0001 до 0012)	0013		380.076	379.489	0
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		211.365	202.753	
34	Губитак	0406				
35	Сопствене акције	0407				
	УКУПНИ КАПИТАЛ (0401+0402+0403-0404+0405-0406-0407)	0408	25	328.125	319.513	0
40	Резервисања	0409	26	26.577	22.171	
42	Одложене пореске обавезе	0410				
41	Финансијске обавезе	0411	27	21.316	35.902	
440, 441, 442	Обавезе према добровољним пензијским фондovima	0412		46	9	
48	Обавезе за продају сталне имовине која се држи за продају и престанак пословања	0413				
49	Текуће пореске обавезе	0414		1.824	0	
44 (осим 440, 441, 442) 45, 46, 47	Остале обавезе	0415	28	2.188	1.894	
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0409 до 0415)	0416		51.951	59.976	0
	УКУПНА ПАСИВА (0408+0416)	0417		380.076	379.489	0

У Београду, дана 27.03.2023. године



Законски заступник друштва за управљање

[Handwritten signature]

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/V, Београд																						

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2022 до 31.12.2022. године

(износи у хиљадама динара)

Рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
600	Приходи накнада при уплати пензијских доприноса	1001	5	30.825	28.678
601	Приходи накнада за управљање фондовима	1002	6	242.733	236.515
609	Други приходи од управљања фондовима	1003			
500	Трошкови у вези са улагањем имовине фондова	1004	7	1.170	1.317
501	Трошкови маркетинга	1005		575	597
502	Трошкови услуга кастоди банке	1006		9.785	9.215
503, 504	Трошкови посредника	1007		211	19
505, 509	Други расходи од управљања фондовима	1008			
	Добитак од управљања фондовима (1001+1002+1003-1004-1005-1006-1007-1008)	1009		261.817	254.045
	Губитак од управљања фондовима (1004+1005+1006+1007+1008-1001-1002-1003)	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	0
део 572 - део 672	Нето губици по основу престанка признавања финансијских инструмената који се вреднују по фер вредности	1014	8	2.052	483
683+686+687-583-586-587	Нето добици од усклађивања вредности финансијских инструмената	1015	9	2.498	562
583+586+587-683-686-687	Нето губици од усклађивања вредности финансијских инструмената	1016		0	0
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	11.622	6.274
562	Расходи од камата	1024	11	1.228	1.675
663+664	Приходи од курсних разлика	1025		19	7
563+564	Расходи од курсних разлика	1026		20	7
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	1027	12	118.899	116.336
530	Трошкови амортизације	1028	13	14.037	14.333
53 (осим 530)	Трошкови резервисања	1029	14	4.407	3.712
61, 669, 67 осим 671, 672 и 675), 681, 684, 689	Остали приходи	1030	15	61	486

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																							

Рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
54, 569, 57 осим 572, 571 и 575), 581, 584, 589	Остали расходи	1031	16	27.771	27.975
	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		107.603	96.853
	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	16.526	14.388
	Добитак периода (1032-1033+1034-1035+1036-1037-1038)	1039		91.077	82.465
	Губитак периода (1033-1032-1034+1035-1036+1037+1038)	1040			

У Београду, дана 27.03.2023. године



Законски заступник друштва за управљање

[Handwritten signature in blue ink]

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. 2022.године

(износи у хиљадама динара)

Рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	Добитак периода	2001		91.077	82.465
	Губитак периода	2002			
	ОСТАЛИ УКУПНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	Билансне ставке које неће накнадно бити рекласификоване у биланс успеха				
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 добаци 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			
	Билансне ставке које накнадно могу бити рекласификоване у биланс успеха				
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 добаци 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
	УКУПАН РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	Укупан нето добитак периода (2001-2002+2017-2018≥0)	2019		91.077	82.465
	Укупан нето губитак периода (2001-2002+2017-2018<0)	2020			

У Београду, дана 27.03.2023. године



Законски заступник друштва за управљање

(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

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. 2022. године

(износи у хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА	Ознака за 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 3005)	3001	272.856	263.538
1. Приливи од накнада при уплати	3002	29.933	28.588
2. Приливи од накнада за управљање	3003	242.923	234.950
3. Приливи од накнада за услуге члановима фонда	3004	0	0
4. Остали приливи из пословних активности	3005	0	0
II Одливи готовине из пословних активности (од 3007 до 3012)	3006	252.408	253.346
1. Одливи по основу расхода управљања фондовима	3007	1.133	1.639
2. Одливи по основу бруто зарада, накнада зарада и других личних расхода	3008	115.108	121.306
3. Одливи по основу пореза, доприноса и других дажбина на терет прихода	3009	0	617
4. Остали одливи из пословних активности	3010	39.354	35.158
5. Плаћени порез на добит	3011	14.348	15.581
6. Исплаћене дивиденде	3012	82.465	79.045
III Нето прилив готовине из пословних активности (3001-3006)	3013	20.448	10.192
IV Нето одлив готовине из пословних активности (3006-3001)	3014		
Б ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (од 3016 до 3020)	3015	108.296	106.283
1. Приливи од улагања у финансијска средства, осим депозита	3016	2.694	0
2. Приливи од продаје нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3017	0	25
3. Приливи по основу камата	3018	10.602	6.258
4. Приливи по основу депозита	3019	95.000	100.000
5. Остали приливи из активности инвестирања	3020	0	0
II Одливи готовине из активности инвестирања (од 3022 до 3025)	3021	113.314	121.079
1. Одливи по основу улагања у финансијска средства, осим депозита	3022	2.248	0
2. Одливи за куповину нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3023	1.066	1.079
3. Одливи по основу депозита	3024	110.000	120.000
4. Остали одливи из активности инвестирања	3025	0	0
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (3015-3021)	3026	0	0
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (3021-3015)	3027	5.018	14.796
В ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (од 3029 до 3033)	3028	0	0
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		
II Одливи готовине из активности финансирања (од 3035 до 3040)	3034	15.650	16.431
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	15.650	16.431
III Нето прилив готовине из активности финансирања (3028-3034)	3041	0	0
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (3034-3028)	3042	15.650	16.431
Г СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3013+3026+3041)	3043	20.448	10.192
Д СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3014+3027+3042)	3044	20.668	31.227
Ђ НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3043-3044)	3045		
Е НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ (3044-3043)	3046	220	21.035
Ж ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена:)	3047	5.310	26.341
З ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3048	8	6
И НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3049	5	2
Ј ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена:) (3045-3046+3047+3048-3049)	3050	5.093	5.310

У Београду, дана 27.03.2023. године



Законски заступник друштва за управљање

Попуњава друштво за управљање																					
1	7	4	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/У, Београд																					

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 01.01. до 31.12.2022. године**

Редни бр.	ОПИС	АОП	Основи капитал (група 30)		АОП	Сопствене акције (група 35)		АОП	Емисиона премија (рачун 310)		АОП	Резерве (рачуни 311, 312)		АОП	Резерве из осталог резултата пограјни салдо		АОП	Резерве из осталог резултата (група 32-Дуговни салдо)		АОП	Добитак (група 33)	АОП	Губитак (група 34)	АОП	Укупни капитал (кол 2-3+4+5+6-7+8-9)	АОП	Укупан недостатак капитала (кол 9,2+3,4-5,6+7,8)	
			2	3		4	5		6	7		8	9		10	11												
1	Стане на дан 1. јануара претходне године	4001	116.742	4027	4053	4079	18	4109	4135	4135	4161	198.921	4189	4215	315.681	4221	11											
2	Ефекти прве примене нових МСФИ - повећање	4002		4028	4054	4080		4110	4136	4162	4190			xxx	xxx	xxx												
3	Ефекти прве примене нових МСФИ - смањење	4003		4029	4055	4081		4111	4137	4163	4191			xxx	xxx	xxx												
4	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	4004		4030	4056	4082		4112	4138	4164	4192			xxx	xxx	xxx												
5	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	4005		4031	4057	4083		4113	4139	4165	4193			xxx	xxx	xxx												
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	4194			4216	315.681	4222												
7	Остали укупан добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4141	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
8	Добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4142	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
9	Губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4143	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
10	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - повећање	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4144	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
11	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - смањење	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4144	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
12	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - смањење	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4144	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
13	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - повећање	4007		4033	4059	4086		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
14	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - смањење	4008		4034	4060	4087		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
15	Расподела добити - повећање	4009		4035	4061	4088		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
16	Расподела добити, односно покриће губитака - смањење	4010		4036	4062	4089		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
17	Исплата дивиденди	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4171	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
18	Остало - повећање	4011		4037	4063	4091		4119	4145	4172	4199			xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
19	Остало - смањење	4012		4038	4064	4092		4120	4146	4173	4200			xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
20	Стане 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 колону 7 редни бр. 6+7-8+11-12+18-19)	4013	116.742	4039	4065	4093	18	4121	4147	4174	4201			4217	319.513	4223												

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/V, Београд																						

Редни бр.	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30)	АОП	Сопствене акције (група 35)	АОП	Емисиона премија (рачун 310)	АОП	Резерве (рачуни 311,312)	АОП	Резерве из осталог резултата (група 32-потражни салдо)	АОП	Резерве из осталог резултата (група 32-дуговни салдо)	АОП	Добитак (група 33)	АОП	Губитак (група 34)	АОП	Укупни капитал (кол.2-3+4+5+6-7+8-9)	АОП	Укупан недостатак капитала (кол.9-2+3-4-5-6+7-8)
1			2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
21	Стање на дан 1. јануара текуће године	4014	116.742	4040		4066		4094	18	4122		4148		4175	202.753	4202		4218	319.513	4224	
22	Ефекти прве примене нових МСФИ - повећање	4015		4041		4067		4095		4123		4149		4176		4203		xxx		xxx	
23	Ефекти прве примене нових МСФИ - смањење	4016		4042		4068		4096		4124		4150		4177		4204		xxx		xxx	
24	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	4017		4043		4069		4097		4125		4151		4178		4205		xxx	xxx	xxx	xxx
25	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	4018		4044		4070		4098		4126		4152		4179		4206		xxx	xxx	xxx	xxx
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	202.753	4207	-	4219	319.513	4225	
27	Остали укупан добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4128		4154		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
28	Остали укупан губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4129		4155		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
29	Добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4181	91.077	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
30	Губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4208		xxx	xxx	xxx	xxx
31	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - повећање	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4130		4156		4182		4209		xxx	xxx	xxx	xxx
32	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - смањење	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4100		4131		4157		4183		4210		xxx	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	xxx	xxx	xxx
34	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - смањење	4021		4047		4073		4102		xxx	xxx	xxx	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	xxx	xxx	xxx
36	Расподела добити, односно покриће губитка - смањење	4023		4049		4075		4104		xxx	xxx	xxx	xxx	4184		4211		xxx	xxx	xxx	xxx
33	Исплата дивиденди	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4105		xxx	xxx	xxx	xxx	4185	82.465	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
34	Остало - повећање	4024		4050		4076		4106		4132		4158		4186		4212		xxx	xxx	xxx	xxx
35	Остало - смањење	4025		4051		4077		4107		4133		4159		4187		4213		xxx	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	211.365	4214	-	4220	328.125	4226	

У Београду, дана 27.03.2023. године



Законски заступник друштва за управљање

[Handwritten signature in blue ink]

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 31.12.2022.

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	82.465	79.045
460	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	9002	61.812	59.783
461	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9003	8.255	7.936
462	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9004	22.594	23.251
463	Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9005	14.548	15.158
530	Трошкови амортизације	9006	14.037	14.333
54	Трошкови материјала, енергије и услуга и нематеријални трошкови	9007	26.923	23.423
део 542	Трошкови закупа земљишта	9008		
545	Трошкови премије осигурања	9009	113	169
део 546	Трошкови пореза	9010		
део 546	Трошкови доприноса	9011		
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	9012	118.899	116.336
550	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9013	92.661	90.970
551	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9014	14.548	15.158
552,553,554,555	Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора (уговор о делу, ауторски уговор, уговор о привременим и повременим пословима и остали уговори)	9015	1.097	452
556	Трошкови накнада члановима управе	9016	4.679	4.812
559	Други лични расходи и накнаде	9017	5.914	4.944
562	Расходи камата	9018	1.228	1.675
део 562	Расходи камата по кредитима и рачунима у банкама	9019		
део 579	Новчане казне и пенали	9020		1.898
61	Други пословни приходи	9021		
део 610	Приходи од закупа земљишта	9022		
662	Приходи од камата	9023	11.622	6.274
део 662	Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама	9024	11.622	6.274

Накнаде штета од друштава за осигурање (потраживања у току године по основу полисе осигурања)	9025		
Набавке сталних средстава у току године-нематеријална улагања	9026	256	
Набавке сталних средстава у току године-некретнине, опрема и инвестиционе некретнине	9027	806	947
Просечан број запослених по основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9028	41	43

II. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВ ИДЕНДИ

(износи у хиљадама динара)

Назив сектора	АОП	Текућа година	Претходна година
Привредна друштва (домаћа правна лица)	9029	82.465	79.045
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)

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	2.639	9037	1.749		890	9041
Од тога за набавку и изградњу основних средстава		9038		9040		9042

У Београду,

дана 27.3.2023. године



Законски заступник друштва за управљање

[Handwritten signature in blue ink]

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 31.12.2022.

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	82.465	79.045
460	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	9002	61.812	59.783
461	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9003	8.255	7.936
462	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9004	22.594	23.251
463	Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодаваца	9005	14.548	15.158
530	Трошкови амортизације	9006	14.037	14.333
54	Трошкови материјала, енергије и услуга и нематеријални трошкови	9007	26.923	23.423
део 542	Трошкови закупа земљишта	9008		
545	Трошкови премије осигурања	9009	113	169
део 546	Трошкови пореза	9010		
део 546	Трошкови доприноса	9011		
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	9012	118.899	116.336
550	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9013	92.661	90.970
551	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9014	14.548	15.158
552,553,554,555	Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора (уговор о делу, ауторски уговор, уговор о привременим и повременим пословима и остали уговори)	9015	1.097	452
556	Трошкови накнада члановима управе	9016	4.679	4.812
559	Други лични расходи и накнаде	9017	5.914	4.944
562	Расходи камата	9018	1.228	1.675
део 562	Расходи камата по кредитима и рачунима у банкама	9019		
део 579	Новчане казне и пенали	9020		1.898
61	Други пословни приходи	9021		
део 610	Приходи од закупа земљишта	9022		
662	Приходи од камата	9023	11.622	6.274
део 662	Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама	9024	11.622	6.274

Накнаде штета од друштава за осигурање (потраживања у току године по основу полисе осигурања)	9025		
Набавке сталних средстава у току године-нематеријална улагања	9026	256	
Набавке сталних средстава у току године-некретнине, опрема и инвестиционе некретнине	9027	806	947
Просечан број запослених по основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9028	41	43

II. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВ ИДЕНДИ

(износи у хиљадама динара)

Назив сектора	АОП	Текућа година	Претходна година
Привредна друштва (домаћа правна лица)	9029	82.465	79.045
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	2	3	4	5	6	7
Укупно	2.639	9037	1.749		890	9041
Од тога за набавку и изградњу основних средстава		9038		9040		9042

У Београду,

дана 27.3.2023. године



Законски заступник друштва за управљање

[Handwritten signature in blue ink]