

31. 03. 2021

ЦП-.....

10054

12 48

Прилог

Prilog 1

Popunjiva društvo za upravljanje																				
2	0	2	2	3	2	4	3	6	6	3	0	1	0	4	7	1	4	0	5	2
Matični broj								Šifra delatnosti				PIB								
Naziv: Raiffeisen Future a.d. Beograd Društvo za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom																				
Sedište: Đorđa Stanojevića 16, Novi Beograd																				

BILANS STANJA
na dan 31.12.2020. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina	
					Kraj perioda	Početak perioda
1	2	3	4	5	6	7
10	Nematerijalna imovina	0001	22	12	-	-
11	Nekretnine i oprema	0002	3j, 23	744	973	-
12	Investicione nekretnine	0003		-	-	-
14	Odložena poreska sredstva	0004	3n/i/, 24	757	749	-
130,131,133	Hartije od vrednosti	0005		-	-	-
132,134,135, 136,138	Depoziti i ostala finansijska sredstva	0006	3l/m,28	311.008	289.813	-
26	Tekuća poreska sredstva	0007		-	-	-
27	Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja	0008		-	-	-
210	Potraživanja od dobrovoljnih penzijskih fondova	0009	25	7.599	7.182	-
21(osim 210)	Ostala potraživanja	0010	26	2.083	4.428	-
20.24.25	Ostala sredstva	0011	3k,27	25.459	29.187	-
23	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0012	3l/n, 29	6.585	3.427	-
	UKUPNA AKTIVA (od 0001 do 0012)	0013		354.247	335.759	-
30	Osnovni kapital	0401	3o, 30	143.200	143.200	-
31	Rezerve	0402		5	5	-
32>0	Revalorizacija rezerve i nerealizovani dobici/gubici	0403		-	-	-
32<0	Revalorizacija rezerve i nerealizovani dobici/gubici	0404		-	-	-
33	Dobitak	0405	30	197.720	180.089	-
34	Gubitak	0406		-	-	-
35	Sopstvene akcije	0407		-	-	-
	UKUPNI KAPITAL (0401+0402+0403-0404+0405- 0406-0407)	0408		340.925	323.294	-
40	Rezervisanja	0409	31	9.293	8.756	-
42	Odložene poreske obaveze	0410		-	-	-
41	Finansijske obaveze	0411		-	-	-
440,441,442	Obaveze prema dobrovoljnim penzijskim fondovima	0412	32	13	13	-
48	Obaveze po osnovu stalne imovine koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja	0413		-	-	-
49	Tekuce poreske obaveze	0414		-	-	-

44(osim 440, 441,442),45, 46,47	Ostale obaveze	0415	3p, 33	4.016	3.696	
	UKUPNE OBAVEZE (od 0409 do 0415)	0416		13.322	12.465	
	UKUPNA PASIVA (0408+0416)	0417		354.247	335.759	

U Beogradu
dana 26.03.2021.

Zakonski zastupnik
društva za upravljanje



[Handwritten signature]

Prilog 2

Popunjava društvo za upravljanje																						
2	0	2	2	3	2	4	3		6	6	3	0		1	0	4	7	1	4	0	5	2
Matični broj								Šifra delatnosti						PIB								
Naziv: Raiffeisen Future a.d. Beograd Društvo za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom																						
Sedište: Đorđa Stanojevića 16, Novi Beograd																						

BILANS USPEHA
za period od 01.01. do 31.12.2020. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
600	Prihodi naknada pri uplati penzijskih doprinosa	1001	3d, 5	14.558	14.158
601	Prihodi naknada za upravljanje fondovima	1002	3d, 6	72.462	64.805
609	Drugi prihodi od upravljanja fondovima	1003		-	-
500	Troškovi u vezi sa ulaganjem imovine fondova	1004	3c, 7	141	214
501	Troškovi marketinga	1005	3c, 8	862	1.123
502	Troškovi usluga kastodi banke	1006	3c, 9	3.096	2.731
503.504	Troškovi posredovanja	1007	3c, 10	14.292	12.253
505.509	Drugi rashodi od upravljanja fondovima	1008	11	216	155
	Dobitak od upravljanja fondovima (1001+1002+1003-1004-1005-1006-1007-1008)	1009		68.413	62.487
	Gubitak od upravljanja fondovima (1004+1005+1006+1007+1008-1001-1002-1003)	1010		-	-
deo 672 - deo 572	Neto dobiti po osnovu prestanka priznavanja finansijskih instrumenata koji se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	1011		-	-
deo 572 - deo 672	Neto gubici po osnovu prestanka priznavanja finansijskih instrumenata koji se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	1012		-	-
deo 672 - deo 572	Neto dobiti po osnovu prestanka priznavanja finansijskih instrumenata koji se vrednuju po fer vrednosti	1013	3g, 18	987	66
deo 572- deo 672	Neto gubici po osnovu prestanka priznavanja finansijskih instrumenata koji se vrednuju po fer vrednosti	1014		-	-
683+686+687-583-586-587	Neto dobiti od usklađivanja vrednosti finansijskih instrumenata	1015	3h, 19	452	3.690
583+586+587-683-686-687	Neto gubici od usklađivanja vrednosti finansijskih instrumenata	1016		-	-
671+675-571-575	Neto dobiti po osnovu reklasifikacije finansijskih instrumenata	1017		-	-
571+575-671-675	Neto gubici po osnovu reklasifikacije finansijskih instrumenata	1018		-	-
680+682-580-582	Neto dobiti po osnovu zaštite od rizika	1019		-	-

580+582-680-682	Neto gubici po osnovu zaštite od rizika	1020		-	-
688-588	Neto prihodi od umanjenja vrednosti finansijskih sredstava za očekivane kreditne gubitke	1021		-	-
588-688	Neto rashodi od umanjenja vrednosti finansijskih sredstava za očekivane kreditne gubitke	1022	3i,20	26	-
662	Prihodi od kamate	1023	3f, 17	5.367	5.585
562	Rashodi od kamata	1024		-	-
663+664	Prihodi od kursnih razlika	1025	3c,17	3	10
563+564	Rashodi od kursnih razlika	1026	3c, 17	6	10
55	Troškovi zarada, naknada zarada i drugi lični rashodi	1027	13	35.481	36.874
530	Troškovi amortizacije	1028	14	233	174
53(osim 530)	Troškovi rezervisanja	1029	15	550	1.152
61,669,67 (osim 671, 672 i 675), 681,684 i 689	Ostali prihodi	1030	12	698	790
54,569,57 (osim 572,571,i 575), 581, 584 i 589	Ostali rashodi	1031	16	18.866	18.047
	Dobitak pre oporezivanja (1009-1010+1011-1012+1013-1014+1015-1016+1017-1018+1019-1020+1021-1022+1023-1024+1025-1026-1027-1028-1029+1030-1031)	1032		20.758	16.371
	Gubitak pre oporezivanja (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	Dobitak poslovanja koji se obustavlja	1034		-	-
590	Gubitak poslovanja koji se obustavlja	1035		-	-
361	Dobitak od povećanja odloženih poreskih sredstava i smanjenja odloženih poreskih obaveza	1036	21	7	-
360	Gubitak od smanjenja odloženih poreskih sredstava i povećanja odloženih poreskih obaveza	1037	3n/i/ 21	-	17
721	Porez na dobit	1038	3n/i/, 21	3.126	2.450
	Dobit perioda (1032-1033+1034-1035+1036-1037-1038)	1039		17.639	13.904
	Gubitak perioda (1033-1032-1034+1035-1036+1037+1038)	1040		-	-

U Beogradu
dana 26.03.2021.



Zakonski zastupnik
društva za upravljanje

[Handwritten signature]

Popunjava društvo za upravljanje																						
2	0	2	2	3	2	4	3		6	6	3	0		1	0	4	7	1	4	0	5	2
Matični broj								Šifra delatnosti				PIB										
Naziv: Raiffeisen Future a.d. Beograd Društvo za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom																						
Sedište: Đorđa Stanojevića 16, Novi Beograd																						

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
u periodu od 01.01. do 31.12.2020. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

Račun	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	DOBITAK PERIODA	2001	30	17.639	13.904
	GUBITAK PERIODA	2002		-	-
	OSTALI UKUPNI REZULTAT			-	-
	Bilansne stavke koje neće naknadno biti reklasifikovane u Bilans uspeha			-	-
320	Povećanje revalorizacionih rezervi po osnovu promene vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme	2003		-	-
320	Smanjenje revalorizacionih rezervi po osnovu promene vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme	2004		-	-
deo 325	Dobici po osnovu finansijskih obaveza društva za upravljanje vrednovanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha koje su posledice promene kreditne sposobnosti društva za upravljanje	2005			
deo 326	Gubici po osnovu finansijskih obaveza društva za upravljanje vrednovanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha koje su posledice promene kreditne sposobnosti društva za upravljanje	2006			
deo 325	Ostali dobici koji neće naknadno biti reklasifikovani u bilans uspeha (osim onih koji su iskazani na AOP 2005)	2007		-	-
deo 326	Ostali gubici koji neće naknadno biti reklasifikovani u bilans uspeha (osim onih koji su iskazani na AOP 2006)	2008		-	-
	BILANSNE STAVKE KOJE NAKNADNO MOGU BITI REKLASIFIKOVANE U BILANS USPEHA			-	-
321	Pozitivni efekti promene vrednosti dužničkih instrumenata koji se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat	2009		-	-
322	Negativni efekti promene vrednosti dužničkih instrumenata koji se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat	2010		-	-
323	Dobici po osnovu instrumenata namenjenih zaštiti od rizika tokova gotovine	2011		-	-

324	Gubici po osnovu instrumenata namenjenih zaštiti od rizika tokova gotovine	2012		-	-
327	Ostali dobici koji naknadno mogu biti reklasifikovani u bilans uspeha	2013		-	-
328	Ostali gubici koji naknadno mogu biti reklasifikovani u bilans uspeha	2014		-	-
	Dobitak po osnovu poreza koji se odnosi na ostali rezultat perioda	2015		-	-
	Gubitak po osnovu poreza koji se odnosi na ostali rezultat perioda	2016		-	-
	OSTALI UKUPNI DOBITAK PERIODA (2003-2004+2005-2006+2007-2008+2009-2010+2011-2012+2013-2014+2015-2016)	2017		-	-
	OSTALI UKUPNI GUBITAK PERIODA (2004-2003-2005+2006-2007+2008-2009+2010-2011+2012-2013+2014-2015+2016)	2018		-	-
	UKUPAN REZULTAT PERIODA			-	-
	UKUPAN NETO DOBITAK PERIODA (2001-2002+2017-2018 $\geq$ 0)	2019		17.639	13.904
	UKUPAN NETO GUBITAK PERIODA (2001-2002+2017-2018<0)	2020		-	-

U Beogradu
dana 26.03.2021.



Zakonski zastupnik
društva za upravljanje

[Handwritten signature]

Prilog 4

Popunijava društvo za upravljanje														
2	0	2	2	3	2	4	3		6	6	3	0		
Matični broj								Šifra delatnosti						
Naziv: Raiffeisen Future a.d. Beograd Društvo za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom														
Sedište: Đorđa Stanojevića 16, Novi Beograd														
PIB														

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01.01. do 31.12.2020. godine

R. br. OPIS		(iznosi u hiljadama dinara)														Ukupan nedostatak kapitala
		Osnovni kapital AOP (grupa 30)	Sopstvene akcije AOP (grupa 35)	Emisiona premija AOP (račun 310)	Rezerve AOP (računi 311,312)	Rezerve iz ostalog rezultata AOP (grupa 32- potražni saldo)	Rezerve iz ostalog rezultata AOP (grupa 32- dugovni saldo)	Dobitak AOP (grupa 33)	Gubitak AOP (grupa 34)	Ukupan kapital (kol. 2-3+4+5+6-7+8-9)	AOP (9-2+3-4-5-6+7-8)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11						
Stanje na dan 1. januar prethodne godine	4001	143.200	4027	- 4053	2 4079	3 4109	- 4135	- 4161	166.185 4189	- 4215	309.390 4221	-				
Efekt prve primene novih MSFI povećanje	4002		4028	4054	4080	4110	4136	4162	4190	xxx	xxx	xxx				
Efekt prve primene novih MSFI smanjenje	4003		4029	4055	4081	4111	4137	4163	4191	xxx	xxx	xxx				
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	4004	- 4030	- 4056	- 4082	- 4112	- 4138	- 4164	- 4192	-	xxx	xxx	xxx				

[illegible]

[illegible]

[illegible]

U Beogradu
dana 26.03.2021.

**Zakonski zastupnik
društva za upravljanje**



[illegible]

Popunjava društvo za upravljanje															Prilog 5									
2	0	2	2	3	2	4	3		6	6	3	0		1	0	4	7	1	4	0	5	2		
Matični broj								Šifra delatnosti						PIB										
Naziv: Raiffeisen Future a.d. Beograd Društvo za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom																								
Sedište: Đorđa Stanojevića 16, Novi Beograd																								

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01 do 31.12.2020. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

POZICIJA		Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1		2	3	4
A TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (od 3002 do 3005)				
		3001	87.407	79.474
1. Prilivi od naknada pri uplati		3002	14.622	14.032
2. Prilivi od naknada za upravljanje		3003	71.981	64.106
3. Prilivi od naknada za usluge članovima fondova		3004	-	-
5. Ostali priliv iz poslovnih aktivnosti		3005	804	1.336
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (od 3007 do 3012)				
		3006	69.825	87.471
1. Odlivi po osnovu rashoda upravljanja fondovima		3007	14.603	24.354
2. Odlivi po osnovu bruto zarada, naknada zarada i drugih ličnih rashoda		3008	34.601	36.126
3. Odlivi po osnovu poreza, doprinosa i drugih dažbina na teret prihoda		3009	1.874	2.209
4. Ostali odliv iz poslovnih aktivnosti		3010	17.934	22.181
5. Plaćeni porez na dobit		3011	813	2.601
6. Isplaćene dividende		3012	-	-
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (3001-3006)		3013	17.582	-
IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (3006-3001)		3014	-	7.997
B TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA				
I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (od 3016 do 3020)				
		3015	125.576	49.933
1. Prilivi od ulaganja u finansijska sredstva, osim depozita		3016	-	-
2. Prilivi od prodaje nematerijalne imovine, nekretnine i opreme		3017	-	-
3. Prilivi po osnovu kamata		3018	1.576	2.233
4. Prilivi po osnovu depozita		3019	40.000	40.000
5. Ostali prilivi iz aktivnosti investiranja		3020	84.000	7.700
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (od 3022 do 3025)				
		3021	140.000	40.000
1. Odlivi po osnovu ulaganja u finansijska sredstva, osim depozita		3022	-	-
2. Odlivi za kupovinu nematerijalnih imovine, nekretnina i opreme		3023	-	-
3. Odlivi po osnovu depozita		3024	140.000	40.000
4. Ostali odlivi iz aktivnosti investiranja		3025	-	-
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (3015-3021)		3026	-	9.933

IV	Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (3021-3015)	3027	14.424	-
V	TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (od 3029 do 3033)	3028	-	-
1.	Prilivi po osnovu uvećanja kapitala	3029	-	-
2.	Prilivi po osnovu dugoročnih kredita i subordiniranih obaveza	3030	-	-
3.	Prilivi po osnovu uzetih kratkoročnih kredita	3031	-	-
4.	Prilivi po osnovu izdatih hartija od vrednosti	3032	-	-
5.	Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja	3033	-	-
II	Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (od 3035 do 3040)	3034	-	-
1.	Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija	3035	-	-
2.	Odlivi po osnovu otplate dugoročnih kredita i subordiniranih obaveza	3036	-	-
3.	Odlivi po osnovu uzetih kratkoročnih kredita	3037	-	-
4.	Odlivi po osnovu izdatih hartija od vrednosti	3038	-	-
5.	Odlivi po osnovu kamata	3039	-	-
6.	Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja	3040	-	-
III	Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (3028-3034)	3041	-	-
IV	Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (3034-3028)	3042	-	-
G	SVEGA NETO PRILIVI GOTOVINE (3013+3026+3041)	3043	17.582	9.933
D	SVEGA NETO ODLIVI GOTOVINE (3014+3027+3042)	3044	14.424	7.997
Đ	NETO POVEĆANJE GOTOVINE (3043-3044)	3045	3.158	1.936
E	NETO SMANJENJE GOTOVINE (3044-3043)	3046	-	-
Ž	GOTOVINA NA POČETKU GODINE (Napomena:)	3047	3.427	1.491
Z	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3048	-	-
I	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3049	-	-
J	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (Napomena:) (3045-3046+3047+3048-3049)	3050	6.585	3.427

U Beogradu
dana 26.03.2021.

Zakonski zastupnik
društva za upravljanje



[Handwritten signature]

Popunjiva društvo za upravljanje																						
2	0	2	2	3	2	4	3		6	6	3	0		1	0	4	7	1	4	0	5	2
Matični broj								Šifra delatnosti					PIB									
Naziv: Raiffeisen Future a.d. Beograd Društvo za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom																						
Sedište: Đorđa Stanojevića 16, Novi Beograd																						

STATISTIČKI IZVEŠTAJ

za 2020. godinu

I. PODACI O POJEDINIM VRSTAMA IMOVINE, OBAVEZA, RASHODA I PRIHODA I O BROJU ZAPOSLENIH

(iznosi u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
Deo 447	Obaveze za dividendu i učešće u dobiti	9001		
460	Obaveza za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	9002	21.552	21.762
461	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	9003	2.686	2.721
462	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarade na teret zaposlenog	9004	5.444	5.423
463	Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9005	4.555	4.518
530	Troškovi amortizacije	9006	233	174
54	Troškovi materijala, energije i usluga i nematerijalni troškovi	9007	18.866	18.043
deo 542	Troškovi zakupa zemljišta	9008		
545	Troškovi premija osiguranja	9009	430	427
deo 546	Troškovi poreza	9010	875	647
deo 546	Troškovi doprinosa	9011	541	202
55	Troškovi zarada, naknada zarada i drugi lični rashodi	9012	35.481	36.874
550	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	9013	29.682	29.725
551	Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9014	4.555	4.518
552, 553, 554, 555	Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora (ugovor o delu, autorski ugovor, ugovor o privremenim i povremenim poslovima i ostali ugovori)	9015	227	1.124
556	Troškovi naknada članovima uprave	9016		
559	Drugi lični rashodi i naknade	9017	1.017	1.507
562	Rashodi kamate	9018		
deo 562	Rashodi kamata po kreditima i računima u bankama	9019		
deo 579	Novčane kazne i penali	9020		
61	Drugi poslovni prihodi	9021		
deo 610	Prihodi od zakupa zemljišta	9022		
662	Prihodi od kamata	9023	5.367	5.585
deo 662	Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama	9024	5.367	5.585
	Naknade štete od društva za osiguranje (potraživanja u toku godine po osnovu polise osiguranja)	9025		
	Nabavka stalnih sredstava u toku godine – nematerijalna ulaganja	9026		
	Nabavka stalnih sredstava u toku godine – nekretnine, oprema i investicione nekretnine	9027	-	-
	Prosečni broj zaposlenih po osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	9028	15	14

II. STRUKTURA ISPLAĆENIH DIVIDENDI

(iznosi u hiljadama dinara)

Naziv sektora	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
Privredna društva (domaća pravna lica)	9029		
Fizička lica	9030		
Državne institucije i organizacije koje se finansiraju iz budžeta	9031		
Finansijske institucije	9032		
Neprofitne organizacije, fondacije i neprofitni fondovi	9033		
Strana fizička lica	9034		
Strana pravna lica	9035		
Evropske finansijske i razvojne institucije	9036		

III. DONACIJE, POKLONI I DRUGA BESPOVRATNA DAVANJA U NOVCU ILI NATURI

(iznosi u hiljadama dinara)

	Stanovništvo	AOP	Humanitarne, sportske, verske, kulturne, društveno-političke i druge neprofitne organizacije	AOP	Školske i zdravstvene ustanove, ustanove socijalnog rada i druge državne ustanove i fondovi	AOP
1	2	3	4	5	6	7
Ukupno		9037		9039		9041
Od toga za nabavku i izgradnju osnovnih sredstava (građevinski objekti, oprema i sl.)		9038		9040		9042

U Beogradu,

dana 26.03.2021.godine



Zakonski zastupnik društva
za upravljanje

[Handwritten signature]



Building a better
working world

Ernst & Young d.o.o. Beograd
Antifašističke borbe 13A
11070 Beograd, Srbija

Tel: +381 11 2095 800
Fax: +381 11 2095 891
ey.com/rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA RAIFFEISEN FUTURE A.D. BEOGRAD DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Raiffeisen Future a.d. Beograd Društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2020. 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 Društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondovima

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Standardima Revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju nezavisnog revizora u sekciji o odgovornostima revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne standarde nezavisnosti) (IESBA Kodeks) i 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.

Verujemo da su revizorski dokazi koje smo dobili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju Društva

Ostale informacije se odnose na informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju, ali ne uključuje finansijske izveštaje i izveštaj revizora o njima. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ostalih informacija u skladu sa propisima Republike Srbije.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije. U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i time razmotrimo da li su ostale informacije usklađene u svim materijalno značajnim aspektima sa finansijskim izveštajima sa našim saznanjima stečenim u toku revizije ili se na drugi način čine materijalno pogrešnim. Pored toga, izvršili smo procenu da li su ostale informacije pripremljene, u svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, posebno da li su ostale informacije u formalnom smislu u skladu sa zahtevima i postupcima za pripremu ostalih informacija Zakona o računovodstvu Republike Srbije u kontekstu materijalnosti, odnosno da li bi neko nepoštovanje ovih zahteva bi moglo uticati na prosuđivanja doneta na osnovu ovih ostalih informacija.



Building a better
working world

Ostale informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju Društva (nastavak)

Na osnovu sprovedenih procedura, u meri u kojoj smo u mogućnosti da ih ocenimo, izveštavamo da:

1. ostale informacije koje opisuju činjenice koje su takođe prikazane u finansijskim izveštajima su, u svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa finansijskim izveštajima; i
2. ostale informacije su pripremljene u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije.

Pored toga, naša odgovornost je da, na osnovu saznanja i razumevanja Društva stečenih u reviziji, izvestimo da li ostale informacije sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Na osnovu postupaka koje smo izvršili u vezi sa dobijenim ostalim informacijama, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne iskaze.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o dobrovoljnim penzijskim fondovima i penzijskim planovima i regulativom Narodne banke Srbije, koja propisuje finansijsko izveštavanje Društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondovima, 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.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, ukoliko je potrebno, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevarne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled prevarne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled prevarne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizorskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno odgovarajućih revizorskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevarne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što prevarna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti sistema internih kontrola Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizorskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu odgovarajuća, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo celokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji odražavaju transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s rukovodstvom u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizorskim nalazima, uključujući i nalaze u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

U Beogradu, 26. marta 2021. godine



Danijela Mirković
Ernst & Young d.o.o. Beograd



Nikola Ribar
Ovlašćeni revizor