

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

АКЦИОНАРУ И ЧЛАНОВИМА “ДУНАВ” ДОБРОВОЉНОГ ПЕНЗИЈСКОГ ФОНДА, БЕОГРАД (Наставак)

Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајан погрешан исказ ако такав исказ постоји. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије ми примењујемо професионално просуђивање и задржавамо професионални скептицизам током обављања ревизије. Ми такође:

- Идентификујемо и процењујемо ризике од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који су прикладни за те ризике, и прибављамо довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола Фонда.
- Вршимо процену адекватности примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и да ли, на основу прикупљених ревизијских доказа, постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Фонда да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у нашем извештају ревизора скренемо пажњу на одговарајућа обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прибављеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Фонд престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо оцену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, као и да ли су у финансијским извештајима приказане основне пословне промене и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

АКЦИОНАРУ И ЧЛАНОВИМА “ДУНАВ” ДОБРОВОЉНОГ ПЕНЗИЈСКОГ ФОНДА, БЕОГРАД
(Наставак)

Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући и значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током наше ревизије.

Београд, 24. фебруар 2020. године


Ксенија Ристић Костић
Овлашћени ревизор



Попуњава друштво за управљање																					
1	7	4	1	1	2	3	3		6	5	3	0	1	0	0	0	5	7	0	7	4
Матични број								Шифра делатности				ПИБ									
Назив фонда: ДУНАВ ДОБРОВОЉНИ ПЕНЗИЈСКИ ФОНД																					
Регистарски број фонда: 1000556																					
Назив друштва за управљање: ДУНАВ ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОМ А.Д.																					

БИЛАНС СТАЊА – ИЗВЕШТАЈ О НЕТО ИМОВИНИ

на дан 31.12.2019.

(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
	ИМОВИНА					
10	Готовина	0001	13	591,175	708,277	932,489
11	Потраживања од друштва за управљање	0002	14	305	303	293
12	Друга потраживања	0003	14	1	3,037	3,598
200,203, део 205, 210,211	Хартије од вредности међународних финансијских институција, држава и централних банака	0004	15	13,300,309	13,208,439	12,157,741
204, део 205,212	Дужничке хартије од вредности привредних друштава	0005	16	734,916		
202, 213	Депозитне потврде	0006				
206,215	Отворени инвестициони фондови	0007	17	218,667	153,851	
207, 214	Акције	0008	18	3,201,809	2,167,225	1,768,259
201	Депозити код банака	0009				
208	Непокретности	0010				
209, 219	Друга улагања фонда	0011				
	УКУПНА ИМОВИНА (од 0001 до 0011)	0012		18,047,182	16,241,132	14,862,380
	ОБАВЕЗЕ		19			
30	Обавезе према друштву за управљање фондом	0401	19a	21,621	19,795	27,219
31	Друге обавезе из пословања	0402	19b	15,094	23,874	22,041
4	Обавезе по основу чланства	0403				
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0401 до 0403)	0404		36,715	43,669	49,260
	НЕТО ИМОВИНА					
800	Нето уплате	0405		9,460,986	8,781,375	8,125,353
801	Добитак текуће године	0406		1,133,393	728,321	708,079
802	Добитак ранијих година	0407		7,513,773	6,785,452	6,077,373
803	Губитак текуће године	0408				
804	Губитак ранијих година	0409		97,685	97,685	97,685
	СВЕГА НЕТО ИМОВИНА РАСПОЛОЖИВА ЗА ПЕНЗИЈЕ (0405+0406+0407-0408-0409)	0410		18,010,467	16,197,463	14,813,120

У Београду, 22.01.2020. године

Законски заступник друштва за управљање



Попуњава друштво за управљање																							
1	7	4	1	1	2	3	3			6	5	3	0		1	0	0	0	5	7	0	7	4
Матични број								Шифра делатности						ПИБ									
Назив фонда: ДУНАВ ДОБРОВОЉНИ ПЕНЗИЈСКИ ФОНД																							
Регистарски број фонда: 1000556																							
Назив друштва за управљање: ДУНАВ ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОМ А.Д.																							

БИЛАНС УСПЕХА
за период који се завршава 31.12.2019.

(износи у хиљадама динара)

Рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
602-502	Нето добици од продаје хартија од вредности и иј отворених инвестиционих фондова	1001	5	50,280	21,900
502-602	Нето губици од продаје хартија од вредности и иј отворених инвестиционих фондова	1002			
603-503	Нето добици од усклађивања вредности хартија од вредности и иј отворених инвестиционих фондова	1003			132,068
503-603	Нето губици од усклађивања вредности хартија од вредности и иј отворених инвестиционих фондова	1004	6	202,027	
604-504	Нето позитивне курсне разлике	1005			
504-604	Нето негативне курсне разлике	1006	7	3,518	1,315
605-505	Нето добици од продаје непокретности	1007			
505-605	Нето губици од продаје непокретности	1008			
606-506	Нето добици од усклађивања вредности непокретности	1009			
506-606	Нето губици од усклађивања вредности непокретности	1010			
600	Приходи од камата	1011	8	793,991	678,221
601	Приходи од дивиденди	1012	9	722,904	91,621
607	Приходи од закупа	1013			
609	Други приходи	1014		2	2
500	Трошкови накнада друштву за управљање	1015	10	212,008	192,909
507	Трошкови у вези с куповином, продајом и преносом хартија од вредности	1016	11	3,299	1,267
508	Трошкови текућег одржавања непокретности	1017			
509	Други расходи	1018	12	12,932	
	Добитак(1001-1002+1003-1004+1005-1006+1007-1008+1009-1010+1011+1012+1013+1014-1015-1016-1017-1018)	1019		1,133,393	728,321
	Губитак (1002-1001-1003+1004-1005+1006-1007+1008-1009+1010-1011-1012-1013-1014+1015+1016+1017+1018)	1020			

У Београду, 22.01.2020. године

Законски заступник друштва за управљање



Попуњава друштво за управљање																						
1	7	4	1	1	2	3	3		6	5	3	0		1	0	0	0	5	7	0	7	4
Матични број								Шифра делатности						ПИБ								
Назив фонда: ДУНАВ ДОБРОВОЉНИ ПЕНЗИЈСКИ ФОНД																						
Регистарски број фонда: 1000556																						
Назив друштва за управљање: ДУНАВ ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОМ А.Д.																						

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период који се завршава 31.12.2019. године

(износи у хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА	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 3008)	3001	18,165,513	3,745,957
1. Приливи по основу продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3002	15,188,884	2,647,670
2. Приливи по основу продаје непокретности	3003		
3. Приливи по основу камата	3004	3,821	648,710
4. Приливи по основу дивиденди	3005	712,482	91,621
5. Приливи од закупа непокретности	3006		
6. Нето приливи по основу депозита	3007		
7. Остали приливи	3008	2,260,326	357,956
II. Одливи готовине из пословних активности (од 3010 до 3016)	3009	18,984,419	4,649,944
1. Одливи по основу куповине хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3010	18,627,835	4,225,692
2. Одливи по основу трошкова куповине, продаје и преноса хартија од вредности	3011	8,351	3,232
3. Одливи по основу куповине непокретности	3012		
4. Одливи по основу текућег одржавања непокретности	3013		
5. Нето одливи по основу депозита	3014		
6. Одливи по основу накнада друштву за управљање	3015	235,860	225,173
7. Остали одливи	3016	112,373	195,847
III. Нето прилив готовине из пословних активности (3001-3009)	3017		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (3009-3001)	3018	818,906	903,987
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (од 3020 до 3023)	3019	2,140,953	1,308,202
1. Приливи по основу уплата чланова	3020	546,913	353,873
2. Приливи по основу уплата послодаваца	3021	878,345	911,589
3. Приливи из других фондова по основу промене чланства	3022	75,971	41,210
4. Остали приливи	3023	639,724	1,530
II. Одливи готовине из активности финансирања (од 3025 до 3029)	3024	1,435,621	627,364
1. Одливи по основу програмираних исплата члановима	3025	71,459	44,491
2. Одливи по основу исплата друштвима за осигурање	3026		
3. Одливи по основу једнократних исплата члановима	3027	691,948	561,796
4. Одливи по основу исплата другим фондовима по основу промене чланства	3028	32,230	19,137
5. Остали одливи	3029	639,884	1,940
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (3019 - 3024)	3030	705,432	680,838
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (3024 - 3019)	3031		
В. СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3017 + 3030)	3032	705,432	680,838
Г. СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3018 + 3031)	3033	818,906	903,987
Д. НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3032 - 3033)	3034		
Ђ. НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ (3033 - 3032)	3035	113,474	223,149
Е. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена: _____)	3036	708,277	932,489
Ж. Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3037	2,699	6,851
З. Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3038	6,327	7,914
И. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена: _____)	3039	591,126	708,277
(3034-3035+3036+3037-3038)			

У Београду,
дана 22.01. 2020. године

Законски заступник друштва за управљање



Попуњава друштво за управљање																						
1	7	4	1	1	2	3	3		6	5	3	0		1	0	0	0	5	7	0	7	4
Матични број								Шифра делатности				ПИБ										
Назив фонда: ДУНАВ ДОБРОВОЉНИ ПЕНЗИЈСКИ ФОНД																						
Регистарски број фонда: 1000556																						
Назив друштва за управљање: ДУНАВ ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОМ А.Д.																						

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА НЕТО ИМОВИНИ
за период који се завршава 31.12.2019.

(износи у хиљадама динара)

Класа рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
8	Нето имовина на дан 1. јануара	4001		16,197,463	14,813,120
801	Добитак текуће године	4002		1,133,393	728,321
803	Губитак текуће године	4003			
410	Уплате чланова	4004		538,701	344,723
411	Уплате послодаваца	4005		860,872	893,787
412	Уплате других фондова по основу промене чланства	4006		75,971	43,312
413	Нераспоређене уплате	4007			
400	Програмирање исплате	4008		71,459	44,499
401	Исплате друштвима за осигурање	4009			
402	Једнократне исплате	4010		651,378	533,822
403	Исплате другим фондовима по основу промене чланства	4011		32,263	19,156
409	Исплате по другим основама	4012		40,833	28,323
	Нето повећање нето имовине (4002-4003+4004+4005+4006+4007-4008-4009-4010-4011-4012)	4013		1,813,004	1,384,343
	Нето смањење нето имовине (4003-4002-4004-4005-4006-4007+4008+4009+4010+4011+4012)	4014			
	Нето имовина на дан 31. децембра (4001+4013-4014)	4015		18,010,467	16,197,463

У Београду, 22.01.2020. године

Законски заступник Друштва за управљање

