

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 2024. godine;
- i za period od 1. januara do 31. decembra 2024. godine:

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

kao i

- napomena, koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja („finansijski izveštaji”).

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2024. 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.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja Društva na dan i za godinu koja se završila 31. decembra 2023. godine, izvršio je drugi revizor koji je 15. marta 2024. godine izrazio pozitivno mišljenje na te finansijske izveštaje.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2024. 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, 24. mart 2025. 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/V, Београд																						

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2024. године

(износи у хиљадама динара)

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		562	480	
11	Некретнине и опрема	0002	17	9,066	21,349	
12	Инвестиционе некретнине	0003				
14	Одложена пореска средства	0004				
130, 131,133	Хартије од вредности	0005	18	4	4	
132,134,13 5,136,138	Депозити и остала финансијска средства	0006	19	320,000	325,000	
26	Текућа пореска средства	0007		0	0	
27	Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0008				
210	Потраживања од добровољних пензијских фондова	0009	20	31,114	27,556	
21 (осим 210)	Остала потраживања	0010	21	5,060	5,420	
20,24,25	Остала средства	0011	22	1,684	706	
23	Готовина и готовински еквиваленти	0012	23	28,389	2,734	
	УКУПНА АКТИВА (од 0001 до 0012)	0013		395,879	383,249	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		229,884	221,803	
34	Губитак	0406				
35	Сопствене акције	0407				
	УКУПНИ КАПИТАЛ (0401+0402+0403-0404+0405-0406-0407)	0408	24	346,644	338,563	0
40	Резервисања	0409	25	42,353	35,048	
42	Одложене пореске обавезе	0410				
41	Финансијске обавезе	0411	26	2,593	3,959	
440,441,44 2	Обавезе према добровољним пензијским фондовима	0412		205	22	
48	Обавезе за продају сталне имовине која се држи за продају и престанак пословања	0413				
49	Текуће пореске обавезе	0414		1,418	3,367	
44 (осим 440,441,44 2) 45, 46, 47	Остале обавезе	0415	27	2,666	2,290	
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0409 до 0415)	0416		49,235	44,686	0
	УКУПНА ПАСИВА (0408+0416)	0417		395,879	383,249	0

У Београду,
дана 18.2.2025. године



Законски заступник 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: Кнез Михаилова 10/V, Београд																				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023 до 31.12.2024. 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	38,581	33,734
601	Приходи накнада за управљање фондовима	1002	6	301,530	264,393
609	Други приходи од управљања фондовима	1003			
500	Трошкови у вези са улагањем имовине фондова	1004	7	5,184	1,709
501	Трошкови маркетинга	1005		670	625
502	Трошкови услуга кастоди банке	1006		13,205	12,067
503,504	Трошкови посредника	1007		45	54
505,509	Други расходи од управљање фондовима	1008			
	Добитак од управљања фондовима (1001+1002+1003-1004-1005-1006-1007-1008)	1009		321,007	283,672
	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	8	2,156	0
део 572- део 672	Нето губици по основу престанка признавања финансијских инструмената који се вреднују по фер вредности	1014		0	0
683+ 686+ 687-583- 586-587	Нето добици од усклађивања вредности финансијских инструмената	1015		0	0
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	9	18,629	18,874
562	Расходи од камата	1024	10	415	804

663+664	Приходи од курсних разлика	1025		750	61
563+564	Расходи од курсних разлика	1026		21	16
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	1027	11	135,229	125,094
530	Трошкови амортизације	1028	12	13,778	13,634
53 (осим 530)	Трошкови резервисања	1029	13	7,305	8,471
61,669,67 осим 671, 672 и 675), 681, 684, 689	Остали приходи	1030	14	58	61
54,569,57 осим 572, 571 и 575), 581, 584, 589	Остали расходи	1031	15	55,536	33,636
	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		130,316	121,013
	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	16	20,411	19,189
	Добитак периода (1032-1033+1034-1035+1036-1037-1038)	1039		109,905	101,824
	Губитак периода (1033-1032-1034+1035-1036+1037+1038)	1040			

У Београду, 18.2.2025.



Законски заступник друштва за управљање

Попуњава друштво за управљање													Прилог 3									
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																						

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2024.године

(износи у хиљадама)

Рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	Добитак периода	2001		109,905	101,824
	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 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			
	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 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
	УКУПАН РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	Укупан нето добитак периода (2001-2002+2017-2018>0)	2019		109,905	101,824
	Укупан нето губитак периода (2001-2002+2017-2018<0)	2020			

У Београду,

дана 18.02.2025. године



Законски заступник друштва за управљање

Попуњава 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 добровољним пензијским фондом а.д.																							
Седиште: Кнез Михаилова 10/V, Београд																							

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

Редни бр.	ОПИС	АОП	Основи капитал (група 30)		Сопствене акције (група 35)	АОП	Емисиона премија (рачун 310)	Резерве (рачуни 311,312)	АОП	Резерве из осталога резултата (група 32-погрешни салдо)		АОП	Резерве из осталога резултата (група 32-договни салдо)	АОП	Добитак (група 33)	АОП	Губитак (група 34)	АОП	Укупни капитал (кол. 2-3+4+5+6-7+8-9)	Укупни недостатак капитала (кол. 9-2+3-4-5-6+7-8)
			2	3						4	5									
1	Стање на дан 1. Јануара претходне године	4001	116,742	4027		4053		18	4109		4135		4161		202,753	4189		4215	319,513	4221
2	Ефекти прве примене нових МСФИ - повећање	4002		4028		4054			4110		4136		4162			4190				xxx
3	Ефекти прве примене нових МСФИ - смањење	4003		4029		4055			4111		4137		4163			4191				xxx
4	Исправка материјално значајног грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	4004		4030		4056			4112		4138		4164			4192				xxx
5	Исправка материјално значајног грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	4005		4031		4057			4113		4139		4165			4193				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	-	18	4114		4140	-	4166		202,753	4194	-	4216	319,513	4222
7	Остали укупан добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4115		4141		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
8	Остали укупан губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4116		4142		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
9	Добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx		xxx	xxx	xxx	xxx	101,824	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
10	Губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4195	xxx	xxx	xxx	xxx
11	Пренос с резерви на резултат услед умидања резерви - повећање	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4117		4143		4168			4196		xxx	xxx	xxx
12	Пренос с резерви на резултат услед умидања резерви - смањење	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx		4118		4144		4169			4197		xxx	xxx	xxx
13	Трансакције с власницима евидентирани директно на капиталу - повећање	4007		4033		4059			xxx		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
14	Трансакције с власницима евидентирани директно на капиталу - смањење	4008		4034		4060			xxx		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
15	Расподела добити - повећање	4009		4035		4061			xxx		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
16	Расподела добити, односно покриве губитка - смањење	4010		4036		4062			xxx		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
17	Исплата дивиденди	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx		xxx		xxx	xxx	xxx	xxx		4198		xxx	xxx	xxx
18	Остало - повећање	4011		4037		4063			4119		4145		4171		82,465	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
19	Остало - смањење	4012		4038		4064			4120		4146		4172			4199		xxx	xxx	xxx
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	-	18	4121		4147	-	4174		221,803	4201	-	4217	338,563	4223

Редни бр.	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30)		АОП	Сопствене акције (група 35)	АОП	Емисиона премија (разуч 310)	АОП	Резерве (рачуни 311,312)		АОП	Резерве из осталог резултата (група 32- потражни салдо)		АОП	Добитак (група 33)		АОП	Губитак (група 34)	АОП	Укупни капитал (кол.2- 3+4+5+6- 7+8-9)	Укупан недостатак капитала (кол.9-2+3- 4-5+6-7-8-9)
			2	3						4	5		6	7		8	9					
21	Стање на дан 1. јануара текуће године	4014	116,742	4040		4066		4094	18	4122	4148		4175	221,803	4202		4218	338,563	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	
25	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	4018		4044		4070		4098		4126	4152		4179		4206			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	221,803	4207		4219	338,563	4225			
27	Остали укупан добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4128	4154		xxx	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	xxx	
29	Добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx		xxx	4181	109,905	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
30	Губитак периода	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	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	xxx	
33	Трансације с власницима евидентиране директно на капиталу - повећање	4020		4046		4072		4101		xxx	xxx		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
34	Трансације с власницима евидентиране директно на капиталу - смањење	4021		4047		4073		4102		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	
36	Расподела добити, односно покриве губитка - смањење	4023		4049		4075		4104		xxx	xxx		xxx	4184	4211		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
33	Исплата дивиденди	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4105		xxx	xxx		xxx	4185	101,824	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
34	Остало - повећање	4024		4050		4076		4106		4132	4158		4186		4212		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
35	Остало - смањење	4025		4051		4077		4107		4133	4159		4187		4213		xxx	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	229,884	4214		4220	346,644	4226			

У Београду,

дана 18.02.2025.године



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/V, Београд																											

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2024. 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	340,275	302,720
1. Приливи од накнада при уплати	3002	38,736	33,509
2. Приливи од накнада за управљање	3003	297,817	261,533
3. Приливи од накнада за услуге члановима фонда	3004	0	0
4. Остали приливи из пословних активности	3005	3,722	7,678
II Одливи готовине из пословних активности (од 3007 до 3012)	3006	337,581	293,492
1. Одливи по основу расхода управљања Фондовима	3007	5,184	1,733
2. Одливи по основу бруто зарада, накнада зарада и других личних расхода	3008	127,790	121,866
3. Одливи по основу пореза, доприноса и других дажбина на терет прихода	3009	72	129
4. Остали одливи из пословних активности	3010	83,718	80,732
5. Плаћени порез на добит	3011	18,993	17,955
6. Исплаћене дивиденде	3012	101,824	91,077
III Нето прилив готовине из пословних активности (3001-3006)	3013	2,694	9,228
IV Нето одлив готовине из пословних активности (3006-3001)	3014		
B ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (од 3016 до 3020)	3015	220,917	95,321
1. Приливи од улагања у финансијска средства, осим депозита	3016		0
2. Приливи од продаје нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3017		0
3. Приливи по основу камата	3018	18,713	18,713
4. Приливи по основу депозита	3019	125,000	75,000
5. Остали приливи из активности инвестирања	3020	77,204	1,608
II Одливи готовине из активности инвестирања (од 3022 до 3025)	3021	197,949	91,598
1. Одливи по основу улагања у финансијска средства, осим депозита	3022		0
2. Одливи за куповину нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3023	2,902	1,598
3. Одливи по основу депозита	3024	120,000	90,000
4. Остали одливи из активности инвестирања	3025	75,047	0
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (3015-3021)	3026	22,968	3,723
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (3021-3015)	3027		
B 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	0	15,304
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		15,304
III Нето прилив готовине из активности финансирања (3028-3034)	3041	0	0
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (3034-3028)	3042	0	15,304
Г СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3013+3026+3041)	3043	25,662	12,951
Д СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3014+3027+3042)	3044	0	15,304
Ђ НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3043-3044)	3045	25,662	
Е НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ (3044-3043)	3046	0	2,353
Ж ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена:)	3047	2,734	5,093
З ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3048	6	4
И НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3049	13	10
Ј ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена:)			
(3045-3046+3047+3048-3049)		28,389	2,734

У Београду,

дана 18.02.2025. године



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: Трг Републике 5/VII, Београд																						

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

на дан 31.12.2024.

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	101,823	91,077
460	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	9002	70,389	65,203
461	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9003	9,380	8,628
462	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9004	20,712	18,988
463	Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодаваца	9005	15,768	14,456
530	Трошкови амортизације	9006	13,778	13,634
54	Трошкови материјала, енергије и услуга и нематеријални трошкови	9007	53,168	31,097
део 542	Трошкови закупа земљишта	9008		
545	Трошкови премије осигурања	9009	294	241
део 546	Трошкови пореза	9010		
део 546	Трошкови доприноса	9011		
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	9012	135,229	125,094
550	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9013	107,095	98,110
551	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9014	15,768	14,456
552,553,554, 555	Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора (уговор о делу, ауторски уговор, уговор о привременим и повременим пословима и остали уговори)	9015	782	575
556	Трошкови накнада члановима управе	9016	5,026	4,651
559	Други лични расходи и накнаде	9017	6,558	7,302
562	Расходи камата	9018	415	804
део 562	Расходи камата по кредитима и рачунима у банкама	9019		
део 579	Новчане казне и пенали	9020		
61	Други пословни приходи	9021	26	
део 610	Приходи од закупа земљишта	9022		
662	Приходи од камата	9023	18,629	18,874
део 662	Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама	9024	18,629	18,874

Накнаде штета од друштава за осигурање (потраживања у току године по основу полисе осигурања)	9025		
Набавке сталних средстава у току године-нематеријална улагања	9026	244	245
Набавке сталних средстава у току године-некретнине, опрема и инвестиционе некретнине	9027	1,333	1,346
Просечан број запослених по основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9028	37	39

II. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВ ИДЕНДИ

(износи у хиљадама динара)

Назив сектора	АОП	Текућа година	Претходна година
Привредна друштва (домаћа правна лица)	9029	101,824	91,077
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	Хуманитарн е, спортске, верске, културне, друштвено- политичке и друге непрофитне организациј е	АОП	Школске и здравствене установе, установе социјалног рада и друге државне установе и фондови	АОП
1	2	3	4	5	6	7
Укупно	4,659	9037	3,607		1052	9041
Од тога за набавку и изградњу основних средстава		9038		9040		9042

У Београду,

дана 18.02.2025. године

Законски заступник друштва за
управљање

