

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

Скупштини акционара

ДУНАВ - Друштво за управљање добровољним пензијским фондом а.д., Београд

**Мишљење**

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја ДУНАВ - Друштво за управљање добровољним пензијским фондом а.д., Београд, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2023. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Напоменама уз редовне годишње финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2023. године, резултате њеног пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

**Основа за мишљење**

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Независни у односу на Друштво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

**Остала питања**

Финансијски извештаји Друштва за 2022. годину су били предмет ревизије од стране другог ревизора, који је у свом Извештају од 27. марта 2023. године изразио мишљење без резерве на предметне финансијске извештаје.

**Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва**

Остале информације се односе на информације садржане у годишњем извештају о пословању, али не укључује финансијске извештаје и извештај ревизора о њима. Руководство Друштва је одговорно за припрему осталих информација у складу са прописима Републике Србије.

Наше мишљење о финансијским извештајима не обухвата остале информације. У вези са ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и тиме размотримо да ли су остале информације усклађене у свим материјално значајним аспектима са финансијским извештајима са нашим сазнањима стеченим у току ревизије или се на други начин чине материјално погрешним. Поред тога, извршили смо процену да ли су остале информације припремљене, у свим материјално значајним аспектима, у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, посебно да ли су остале информације у формалном смислу у складу са захтевима и поступцима за припрему осталих информација Закона о рачуноводству у контексту материјалности, односно да ли би неко непоштовање ових захтева би могло утицати на просуђивања донета на основу ових осталих информација.

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 11070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445  
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-0000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о. је чланица PKF International Limited фамилије правно независних фирми и не прихвата било какву одговорност и обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

### Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва (Наставак)

Само на основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да их оценимо, извештавамо да остале информације које описују чињенице које су такође приказане у финансијским извештајима су, у свим материјално значајним аспектима, у складу са финансијским извештајима и припремљене у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије.

Поред тога, ако на основу рада који смо обавили, закључимо да постоји материјално значајно погрешно исказивање осталих информација, од нас се захтева да ту чињеницу саопшtimo у извештају. На основу поступака које смо извршили у вези са добијеним осталим информацијама, нисмо утврдили материјално значајне погрешне исказе.

### Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

### Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне погрешне исказе ако такви искази постоје. 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 саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. 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 и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 11070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445  
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-0000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д о о је чланица ПКФ International Limited фамилије правно независних фирми и не прихвата било какву одговорност и обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d o o is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

### Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефективности интерних контрола Друштва.
- Вршимо оцену 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, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

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

Београд, 15. март 2024. године

Слободан Шкуртић  
Овлашћени ревизор

PKF  
за „ПКФ“ д.о.о., Београд  
Палмира Тољатија 5/III  
11070 Нови Београд

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 11070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445  
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о. је чланица PKF International Limited фамилије правно независних фирми и не прихвата било какву одговорност и обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

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 31.12.2023. 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		480	359	
11	Некретнине и опрема	0002	18	21.349	34.439	
12	Инвестиционе некретнине	0003				
14	Одложена пореска средства	0004				
130, 131,133	Хартије од вредности	0005	19	4	4	
132,134,135,136,138	Депозити и остала финансијска средства	0006	20	325.000	310.000	
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	21	27.556	24.471	
21 (осим 210)	Остала потраживања	0010	22	5.420	4.866	
20,24,25	Остала средства	0011	23	706	844	
23	Готовина и готовински еквиваленти	0012	24	2.734	5.093	
	<b>УКУПНА АКТИВА ( од 0001 до 0012 )</b>	<b>0013</b>		<b>383.249</b>	<b>380.076</b>	<b>0</b>
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		221.803	211.365	
34	Губитак	0406				
35	Сопствене акције	0407				
	<b>УКУПНИ КАПИТАЛ (0401+0402+0403-0404+0405-0406-0407)</b>	<b>0408</b>	<b>25</b>	<b>338.563</b>	<b>328.125</b>	<b>0</b>
40	Резервисања	0409	26	35.048	26.577	
42	Одложене пореске обавезе	0410				
41	Финансијске обавезе	0411	27	3.959	21.316	
440,441,442	Обавезе према добровољним пензијским фондовима	0412		22	46	
48	Обавезе за продају сталне имовине која се држи за продају и престанак пословања	0413				
49	Текуће пореске обавезе	0414		3.367	1.824	
44 (осим 440,441,442) 45, 46, 47	Остале обавезе	0415	28	2.290	2.188	
	<b>УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ ( од 0409 до 0415 )</b>	<b>0416</b>		<b>44.686</b>	<b>51.951</b>	<b>0</b>
	<b>УКУПНА ПАСИВА ( 0408+0416 )</b>	<b>0417</b>		<b>383.249</b>	<b>380.076</b>	<b>0</b>

У Београду,  
дана 19.2.2024. године

Законски заступник друштва за управљање





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

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2022 до 31.12.2023. 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	33.734	30.825
601	Приходи накнада за управљање фондовима	1002	6	264.393	242.733
609	Други приходи од управљања фондовима	1003			
500	Трошкови у вези са улагањем имовине фондова	1004	7	1.709	1.170
501	Трошкови маркетинга	1005		625	575
502	Трошкови услуга кастоди банке	1006		12.067	9.785
503.504	Трошкови посредника	1007		54	211
505.509	Други расходи од управљања фондовима	1008			
	Добитак од управљања фондовима (1001+1002+1003-1004-1005-1006-1007-1008)	1009		283.672	261.817
	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	0	2.052
683+ 686+ 687-583- 586-587	Нето добици од усклађивања вредности финансијских инструмената	1015	9	0	2.498
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	18.874	11.622
562	Расходи од камата	1024	11	804	1.228

663+664	Приходи од курсних разлика	1025		61	19
563+564	Расходи од курсних разлика	1026		16	20
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	1027	12	125.094	118.899
530	Трошкови амортизације	1028	13	13.634	14.037
53 (осим 530)	Трошкови резервисања	1029	14	8.471	4.407
61.669,67 осим 671, 672 и 675), 681, 684, 689	Остали приходи	1030	15	61	61
54.569,57 осим 572, 571 и 575), 581, 584, 589	Остали расходи	1031	16	33.636	27.771
	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		121.013	107.603
	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	19.189	16.526
	Добитак периода (1032-1033+1034-1035+1036-1037-1038)	1039		101.824	91.077
	Губитак периода (1033-1032-1034+1035-1036+1037+1038)	1040			

У Београду, 19.2.2024.

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/У, Београд																				

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**  
у периоду од 01.01. до 31.12. 2023.године

(износи у хиљадама)

Рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	Добитак периода	2001		101.824	91.077
	Губитак периода	2002			
	<b>ОСТАЛИ УКУПНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	<b>Билансне ставке које неће накнадно бити рекласификоване у биланс успеха</b>				
320	Повећање ревалоризационих резерви по основу промене вредности нематеријалне имовине, некретнина и опреме	2003			
320	Смањење ревалоризационих резерви по основу промене вредности нематеријалне имовине, некретнина и опреме	2004			
део 325	Добици по основу финансијских обавеза друштва за управљање вреднованих по фер вредности кроз биланс успеха која су последица промене кредитне способности друштва за управљање	2005			
део 326	Губици по основу финансијских обавеза друштва за управљање вреднованих по фер вредности кроз биланс успеха која су последица промене кредитне способности друштва за управљање	2006			
део 325	Остали добитци који неће накнадно бити рекласификовани у биланс успеха (осим оних који су исказани на АОП 2005)	2007			
део 326	Остали губици који неће накнадно бити рекласификовани у биланс успеха (осим оних који су исказани на АОП 2006)	2008			
	<b>Билансне ставке које накнадно могу бити рекласификоване у биланс успеха</b>				
321	Позитивни ефекти промене вредности дужничких инструмената који се вреднују по фер вредности кроз остали резултат	2009			
322	Негативни ефекти промене вредности дужничких инструмената који се вреднују по фер вредности кроз остали резултат	2010			
323	Добици по основу инструмената намењених заштити од ризика токова готовине	2011			
324	Губици по основу инструмената намењених заштити од ризика токова готовине	2012			
327	Остали добитци који накнадно могу бити рекласификовани у биланс успеха	2013			
328	Остали губици који накнадно могу бити рекласификовани у биланс успеха	2014			
	Добитак по основу пореза који се односи на остали резултат периода	2015			
	Губитак по основу пореза који се односи на остали резултат периода	2016			
	Остали укупни добитак периода(2003-2004+2005-2006+2007-2008+2009-2010+2011-2012+2013-2014+2015-2016)	2017		0	0
	Остали укупни губитак периода(2004-2003-2005+2006-2007+2008-2009+2010-2011+2012-2013+2014-2015+2016)	2018		0	0
	<b>УКУПАН РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	Укупан нето добитак периода (2001-2002+2017-2018>0)	2019		101.824	91.077
	Укупан нето губитак периода (2001-2002+2017-2018<0)	2020			

У Београду,

дана 19.02.2024. године

Законски заступник друштва за управљање





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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ  
у периоду од 01.01. до 31.12. 2023. године

(износи у хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A</b> ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
<b>I</b> Приливи готовине из пословних активности (од 3002 до 3005)	3001	302.720	272.856
1. Приливи од накнада при уплати	3002	33.509	29.933
2. Приливи од накнада за управљање	3003	261.533	242.923
3. Приливи од накнада за услуге члановима фонда	3004	0	0
4. Остали приливи из пословних активности	3005	7.578	0
<b>II</b> Одливи готовине из пословних активности (од 3007 до 3012)	3006	293.492	252.408
1. Одливи по основу расхода управљања фондovima	3007	1.733	1.133
2. Одливи по основу бруто зарада, накнада зарада и других личних расхода	3008	121.866	115.108
3. Одливи по основу пореза, доприноса и других дажбина на терет прихода	3009	129	0
4. Остали одливи из пословних активности	3010	60.732	39.354
5. Плаћени порез на добит	3011	17.955	14.348
6. Исплаћене дивиденде	3012	91.077	82.465
<b>III</b> Нето прилив готовине из пословних активности (3001-3006)	3013	9.229	20.448
<b>IV</b> Нето одлив готовине из пословних активности (3006-3001)	3014		
<b>Б</b> ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
<b>I</b> Приливи готовине из активности инвестирања (од 3016 до 3020)	3015	95.321	108.296
1. Приливи од улагања у финансијска средства, осим депозита	3016	0	2.694
2. Приливи од продаје нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3017	0	0
3. Приливи по основу камата	3018	18.713	10.602
4. Приливи по основу депозита	3019	75.000	95.000
5. Остали приливи из активности инвестирања	3020	1.608	0
<b>II</b> Одливи готовине из активности инвестирања (од 3022 до 3025)	3021	91.598	113.314
1. Одливи по основу улагања у финансијска средства, осим депозита	3022	0	2.248
2. Одливи за куповину нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3023	1.598	1.066
3. Одливи по основу депозита	3024	90.000	110.000
4. Остали одливи из активности инвестирања	3025	0	0
<b>III</b> Нето прилив готовине из активности инвестирања (3015-3021)	3026	3.723	0
<b>IV</b> Нето одлив готовине из активности инвестирања (3021-3015)	3027		5.018
<b>В</b> ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
<b>I</b> 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		
<b>II</b> Одливи готовине из активности финансирања (од 3035 до 3040)	3034	15.304	15.650
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	15.650
<b>III</b> Нето прилив готовине из активности финансирања (3028-3034)	3041	0	0
<b>IV</b> Нето одлив готовине из активности финансирања (3034-3028)	3042	15.304	15.650
<b>Г</b> СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3013+3026+3041)	3043	12.951	20.448
<b>Д</b> СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3014+3027+3042)	3044	15.304	20.668
<b>Ђ</b> НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3043-3044)	3045		
<b>Е</b> НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ (3044-3043)	3046	2.353	220
<b>Ж</b> ГОДИНЕ (Напомена: )	3047	5.093	5.310
<b>З</b> ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3048	4	8
<b>И</b> НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3049	10	5
<b>Ј</b> ГОДИНЕ И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена: )	3050	2.734	5.093
(3045-3046+3047+3048-3049)			

У Београду,

дана 19.02.2024. године

Законски задуженик друштва за

управљање

ДУНАВ

ДУНАВ

ДУНАВ

ДУНАВ

ДУНАВ

ДУНАВ

ДУНАВ

ДУНАВ

ДУНАВ





Редни бр.	ОПИС	АОП		АОП		АОП		АОП		АОП		АОП		АОП		АОП		АОП		АОП	
		Основни капитал (група 30)	АОП	Сопствена акција (група 35)	АОП	Емисиона премија (група 310)	АОП	Резерве (рачуна 311,312)	АОП	Резерве из осталог резултата (група 32-поправни 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	Укупни недостатак капитала (кол 9-2+3-4-5-6+7-8)	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
21	Стање на дан 1. јануара текуће године	4014	116.742	4040		4098		4094	18	4122		4148		4175	211.365	4202		4218	328.125	4224	
22	Ефекти прве примене нових МСФИ - повећање	4015		4041		4097		4095		4123		4149		4176		4203		4219		xxx	
23	Ефекти прве примене нових МСФИ - смањење	4016		4042		4098		4096		4124		4150		4177		4204		4220		xxx	
24	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	4017		4043		4099		4097		4125		4151		4178		4205		4221	xxx	xxx	
25	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	4018		4044		4070		4098		4126		4152		4179		4206		4222	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	211.365	4207		4219	328.125	4225	
27	Остали укупни добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4128		4154		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
28	Остали укупни губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4129		4155		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
29	Добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4161	101.824	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
30	Губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4162		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		
32	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви - смањење	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4131		4157		4183		4210		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		
34	Трансакције с власницима евидентиране директно на капиталу - смањење	4021		4047		4073		4102		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		
36	Расподела добити, односно покрива губитака - смањење	4023		4049		4075		4104		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx		
33	Исплата дивиденди	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4105		xxx	xxx	xxx	xxx	4184		4211		xxx	xxx		
34	Остало - повећање	4024		4050		4076		4106		4132		4158		4185	91.077	xxx	xxx	xxx	xxx		
35	Остало - смањење	4025		4051		4077		4107		4133		4159		4186		4212		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	221.803	4214		4220	338.563	4226	

У Београду,  
дана 19.02.2024. године

Законски задужени директор за  
управљање  
Душан  




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 31.12.2023.

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	91,077	82,465
460	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	9002	65,203	61,812
461	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9003	8,628	8,255
462	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9004	18,988	22,594
463	Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9005	14,456	14,548
530	Трошкови амортизације	9006	13,634	14,037
54	Трошкови материјала, енергије и услуга и нематеријални трошкови	9007	31,097	26,923
део 542	Трошкови закупа земљишта	9008		
545	Трошкови премије осигурања	9009	241	113
део 546	Трошкови пореза	9010		
део 546	Трошкови доприноса	9011		
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	9012	125,094	118,899
550	Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	9013	98,110	92,661
551	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9014	14,456	14,548
552,553,554,555	Трошкови накнада физичким лицима (брото) по основу уговора (уговор о делу, ауторски уговор, уговор о привременим и повременим пословима и остали уговори)	9015	575	1,097
556	Трошкови накнада члановима управе	9016	4,651	4,679
559	Други лични расходи и накнаде	9017	7,302	5,914
562	Расходи камата	9018	804	1,228
део 562	Расходи камата по кредитима и рачунима у банкама	9019		
део 579	Новчане казне и пенали	9020		
61	Други пословни приходи	9021		
део 610	Приходи од закупа земљишта	9022		
662	Приходи од камата	9023	18,874	11,622
део 662	Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама	9024	18,874	11,622

Накнаде штета од друштава за осигурање (потраживања у току године по основу полисе осигурања)	9025		
Набавке сталних средстава у току године-нематеријална улагања	9026	245	256
Набавке сталних средстава у току године-некретнине, опрема и инвестиционе некретнине	9027	1,346	806
Просечан број запослених по основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9028	39	41

## II. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВ ИДЕНДИ

(износи у хиљадама динара)

Назив сектора	АОП	Текућа година	Претходна година
Привредна друштва (домаћа правна лица)	9029	91.077	82,465
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	4,271	9037	2,781		1490	9041
Од тога за набавку и изградњу основних средстава		9038		9040		9042

У Београду,

дана 19.02.2024. године

Законски заступник друштва за управљање


