



Building a better
working world

Ernst & Young d.o.o. Beograd
Španskih boraca 3
11070 Beograd, Srbija

Tel: +381 11 2095 800
Fax: +381 11 2095 890
ey.com/rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

ČLANOVIMA DOBROVOLJNOG PENZIJSKOG FONDA GENERALI BASIC, BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Dobrovoljnog penzijskog fonda Generali Basic, Beograd (u daljem tekstu: "Fond") koji obuhvataju bilans stanja - izveštaj o neto imovini na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na neto imovini za godinu tada završenu, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja 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 Dobrovoljnih penzijskih fondova, 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.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima, na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim Standardima Revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih normi i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija obuhvata sprovođenje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor revizorskih procedura zavisi od procene revizora pri čemu se uzima u obzir i ocena rizika da li finansijski izveštaji sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled prevare ili greške. Vršeci procenu takvog rizika, revizor razmatra i interne kontrole bitne za pripremu i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura u skladu sa okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola Fonda. Revizija takođe uključuje ocenu opravdanosti primene odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Fonda na dan 31. decembra 2015. 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 Dobrovoljnih penzijskih fondova.



Building a better
working world

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Dobrovoljnog penzijskog fonda Generali Basic na dan i za godinu završenu 31. decembra 2014. godine bili su predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u Izveštaju nezavisnog revizora od 30. marta 2015. godine izrazio nekvalifikovano mišljenje.

Beograd, 30. mart 2016. godine

Olivera Andrijašević
Olivera Andrijašević
Ovlašćeni Revizor
i za Ernst & Young d.o.o. Beograd



Попуњава друштво за управљање																								
2	0	2	0	0	6	7	7			6	6	3	0			1	0	4	6	1	0	4	6	0
Матични број								Шифра делатности						ПИБ										
Назив фонда: <u>Dobrovoljni penzijski fond Generali Basic</u>																								
Регистарски број фонда: <u>1000071</u>																								
Назив друштва за управљање: <u>AD ZA UPRAVLJ.DOB.PENZIJSKIM FONDOM GENERALI BEOGRAD</u>																								

БИЛАНС СТАЊА – ИЗВЕШТАЈ О НЕТО ИМОВИНИ

на дан 31.12.2015.

(износи у хиљадама динара)

Класа рачуна, група рачуна, рачуни	Позиција	АОП	Напо- мена	Текућа година	Претходна година	
					Крај периода	Почетак периода
1	2	3	4	5	6	7
	ИМОВИНА					
10	Готовина	0001	6.1	429,326	125,503	177,119
11	Потраживања од друштва за управљање	0002	6.2	320	342	90
12	Друга потраживања	0003	6.3	7,966	1,767	417
200, 203, део 205, 210, 211	Хартије од вредности међународних финансијских институција, држава и централних банака	0004	6.4	6,786,675	5,730,049	4,505,596
204, део 205, 212	Дужничке хартије од вредности привредних друштава	0005				47,597
202, 213	Депозитне потврде	0006				
206, 215	Отворени инвестициони фондови	0007				
207, 214	Акције	0008	6.5	521,466	312,949	180,980
201	Депозити код банака	0009				40,340
208	Непокретности	0010				
209, 219	Друга улагања фонда	0011				
	УКУПНА ИМОВИНА (од 0001 до 0011)	0012		7,745,753	6,170,610	4,952,139
	ОБАВЕЗЕ					
30	Обавезе према друштву за управљање	0401	6.6	14,142	11,661	9,590
31	Друге обавезе из пословања	0402	6.7	24,429	2,823	3
4	Обавезе по основу чланства	0403				718
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0401 до 0403)	0404		38,571	14,484	10,311
	НЕТО ИМОВИНА					
800	Нето уплате	0405	6.8	4,484,039	4,146,459	3,584,999
801	Добитак текуће године	0406	6.9	1,213,476	652,838	445,051
802	Добитак ранијих година	0407	6.10	2,088,094	1,435,256	990,205
803	Губитак текуће године	0408				
804	Губитак ранијих година	0409	6.11	78,427	78,427	78,427
	СВЕГА НЕТО ИМОВИНА РАСПОЛОЖИВА ЗА ПЕНЗИЈЕ (0405+0406+0407-0408-0409)	0410		7,707,182	6,156,126	4,941,828

у Београду

дана 30.03.2016. године



Законски заступник
друштва за управљање

Vladimir Petrović

Попуњава друштво за управљање																					
2	0	2	0	0	6	7	7	6	6	3	0	1	0	4	6	1	0	4	6	0	
Матични број								Шифра делатности				ПИБ									
Назив фонда: <u>Dobrovoljni penzijski fond Generali Basic</u>																					
Регистарски број фонда: <u>1000071</u>																					
Назив друштва за управљање: <u>AD ZA UPRAVLJ.DOB.PENZIJSKIM FONDOM GENERALI BEOGRAD</u>																					

БИЛАНС УСПЕХА

за период који се завршава 31.12.2015.

(износи у хиљадама динара)

Рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало- мена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
602-502	Нето добици од продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1001	6.12	25,776	19,785
502-602	Нето губици од продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1002			
603-503	Нето добици од усклађивања вредности хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1003	6.13	10,358	33,953
503-603	Нето губици од усклађивања вредности хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1004			
604-504	Нето позитивне курсне разлике	1005	6.14	10,153	62,748
504-604	Нето негативне курсне разлике	1006			
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	6.15	1,284,841	635,310
601	Приходи од дивиденди	1012	6.16	17,727	10,913
607	Приходи од закупа	1013			
609	Други приходи	1014			
500	Трошкови накнада друштву за управљање	1015	6.17	133,564	109,084
507	Трошкови у вези с куповином, продајом и преносом хартија од вредности	1016	6.18	1,398	787
508	Трошкови текућег одржавања непокретности	1017			
509	Други расходи	1018	6.19	417	
	Добитак (1001-1002+1003-1004+1005-1006+1007-1008+1009-1010+1011+1012+1013+1014-1015-1016-1017-1018)	1019		1,213,476	652,838
	Губитак (1002-1001-1003+1004-1005+1006-1007+1008-1009+1010-1011-1012-1013-1014+1015+1016+1017+1018)	1019			

у Београдудана 30.03.2016. годинеЗаконски заступник
друштва за управљање

Попуњава друштво за управљање																							
2	0	2	0	0	6	7	7		6	6	3	0		1	0	4	6	1	0	4	6	0	
Матични број								Шифра делатности					ПИБ										
Назив фонда:								Dobrovoljni penzijski fond Generali Basic															
Регистарски број фонда:								1000071															
Назив друштва за управљање:								AD ZA UPRAVLJ.DOB.PENZIJSKIM FONDOM GENERALI BEOGRAD															

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период који се завршава 31.12.2015.

(износи у хиљадама динара)

П О З И Ц И Ј А		АОП	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	3,212,238	3,028,773
1.	Приливи по основу продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3002	2,425,068	2,297,529
2.	Приливи по основу продаје непокретности	3003		
3.	Приливи по основу камата	3004	9,840	18,215
4.	Приливи по основу дивиденди	3005	11,127	9,576
5.	Приливи од закула непокретности	3006		
6.	Нето приливи по основу депозита	3007		40,000
7.	Остали приливи	3008	766,203	663,453
II	Одливи готовине из пословних активности (од 3010 до 3016)	3009	3,259,461	3,655,491
1.	Одливи по основу куповине хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3010	3,110,909	3,532,965
2.	Одливи по основу трошкова куповине, продаје и преноса хартија од вредности	3011	2,664	2,194
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	145,888	120,332
7.	Остали одливи	3016		
III	Нето прилив готовине из пословних активности (3001 - 3009)	3017		
IV	Нето одлив готовине из пословних активности (3009 - 3001)	3018	47,223	626,718
B.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I	Приливи готовине из активности финансирања (од 3020 до 3023)	3019	690,160	908,854
1.	Приливи по основу уплата чланова	3020	153,748	141,853
2.	Приливи по основу уплата послодаваца	3021	517,863	750,051
3.	Приливи из других фондова по основу промене чланства	3022	18,549	16,950
4.	Остали приливи	3023		
II	Одливи готовине из активности финансирања (од 3025 до 3029)	3024	340,152	334,149
1.	Одливи по основу програмираних исплата члановима	3025	3,631	1,214
2.	Одливи по основу исплата друштвима за осигурање	3026		
3.	Одливи по основу једнократних исплата члановима	3027	315,853	285,292
4.	Одливи по основу исплата другим фондовима по основу промене чланства	3028	18,567	46,827
5.	Остали одливи	3029	2,101	816

(износи у хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА		АОП	Текућа година	Претходна година
1		2	3	4
III	Нето прилив готовине из активности финансирања (3019- 3024)	3030	350,008	574,705
IV	Нето одлив готовине из активности финансирања (3024 - 3019)	3031		
В.	СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3017 + 3030)	3032	350,008	574,705
Г.	СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3018 + 3031)	3033	47,223	626,718
Д.	НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3032 - 3033)	3034	302,785	
Ђ.	НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ (3033 - 3032)	3035		52,013
Е.	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена: 01.01. 2015.)	3036	125,503	177,119
Ж.	Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3037	2,403	1,533
З.	Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3038	1,365	1,136
Ж.	ГОТОВИНА НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена: 31.12. 2015.) (3034-3035+3036+3037-3038)	3039	429,326	125,503

у Београдудана 30.03.2016. годинеЗаконски заступник
друштва за управљање

Полуњава друштво за управљање																								
2	0	2	0	0	6	7	7			6	6	3	0		1	0	4	6	1	0	4	6	0	
Матични број								Шифра делатности								ПИБ								
Назив фонда:															Dobrovoljni penzijski fond Generali Basic									
Регистарски број фонда:															1000071									
Назив друштва за управљање:															AD ZA UPRAVLJ.DOB.PENZIJSKIM FONDOM GENERALI BEOGRAD									

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА НЕТО ИМОВИНИ

за период који се завршава 31.12.2015.

(износи у хиљадама динара)

Класа рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
8	Нето имовина на дан 1. јануара	4001		6,156,126	4,941,828
801	Добитак текуће године	4002		1,213,476	652,838
803	Губитак текуће године	4003			
410	Уплате чланова	4004		149,467	137,899
411	Уплате послодаваца	4005		509,716	740,760
412	Уплате других фондова по основу промене чланства	4006		18,549	16,950
413	Нераспоређене уплате	4007			
400	Програмиране исплате	4008		3,631	1,214
401	Исплате друштвима за осигурање	4009			
402	Једнократне исплате	4010		315,853	285,292
403	Исплате другим фондовима по основу промене чланства	4011		18,567	46,827
409	Исплате по другим основама	4012		2,101	816
	Нето повећање нето имовине (4002-4003+4004+4005+4006+4007-4008-4009-4010-4011-4012)	4013		1,551,056	1,214,298
	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		7,707,182	6,156,126

у Beogradu

дана 30.03.2016. године



Законски заступник
друштва за управљање

Milovanovic Bogdan