



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 891
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 2017. 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 Standardima Revizije primenljivim u Republici Srbiji. 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 2017. 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.

Beograd, 29. mart 2018. godine


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: Dobrovoljni penzijski fond Generali Basic																				
Регистарски број фонда: 1000071																				
Назив друштва за управљање: AD ZA UPRAVLJ.DOB.PENZIJSKIM FONDOM GENERALI BEOGRAD																				

БИЛАНС СТАЊА – ИЗВЕШТАЈ О НЕТО ИМОВИНИ

на дан 31.12.2017

(износи у хиљадама динара)

Класа рачуна, група рачуна, рачун	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	522,677	422,478	429,326
11	Потраживања од друштва за управљање	0002	6.2	747	389	320
12	Друга потраживања	0003	6.3	3,164	214,586	7,966
200, 203, део 205, 210, 211	Хартије од вредности међународних финансијских институција, држава и централних банака	0004	6.4	8,192,551	7,488,533	6,786,675
204, део 205, 212	Дужничке хартије од вредности привредних друштава	0005				
202, 213	Депозитне потврде	0006				
206, 215	Отворени инвестициони фондови	0007				
207, 214	Акције	0008	6.5	1,291,622	911,709	521,466
201	Депозити код банака	0009				
208	Непокретности	0010				
209, 219	Друга улагања фонда	0011				
	УКУПНА ИМОВИНА (од 0001 до 0011)	0012		10,010,761	9,037,695	7,745,753
	ОБАВЕЗЕ					
30	Обавезе према друштву за управљање	0401	6.6	18,310	16,444	14,142
31	Друге обавезе из пословања	0402	6.7	16,709	11	24,429
4	Обавезе по основу чланства	0403	6.8		475	
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0401 до 0403)	0404		35,019	16,930	38,571
	НЕТО ИМОВИНА					
800	Нето уплате	0405	6.9	5,459,076	4,947,026	4,484,039
801	Добитак текуће године	0406	6.10	442,927	850,596	1,213,476
802	Добитак ранијих година	0407	6.11	4,152,166	3,301,570	2,088,094
803	Губитак текуће године	0408				
804	Губитак ранијих година	0409	6.12	78,427	78,427	78,427
	СВЕГА НЕТО ИМОВИНА РАСПОЛОЖИВА ЗА ПЕНЗИЈЕ (0405+0406+0407-0408-0409)	0410		9,975,742	9,020,765	7,707,182

у Beogradu

дана 29.03.2018 године

Законски 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												

БИЛАНС УСПЕХА

за период који се завршава 31.12.2017

(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 инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1001	6.13		25,796
502-602	Нето губици од продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1002	6.13	269	
603-503	Нето добици од усклађивања вредности хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1003	6.14	76,204	96,080
503-603	Нето губици од усклађивања вредности хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1004			
604-504	Нето позитивне курсне разлике	1005	6.15		20,014
504-604	Нето негативне курсне разлике	1006	6.15	94,381	
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	6.16	623,048	807,637
601	Приходи од дивиденди	1012	6.17	21,277	63,929
607	Приходи од закупа	1013			
609	Други приходи	1014			
500	Трошкови накнада друштву за управљање	1015	6.18	181,807	162,002
507	Трошкови у вези с куповином, продајом и преносом хартија од вредности	1016	6.19	1,145	858
508	Трошкови текућег одржавања непокретности	1017			
509	Други расходи	1018			
	Добитак (1001-1002+1003-1004+1005-1006+1007-1008+1009-1010+1011+1012+1013+1014-1015-1016-1017-1018)	1019		442,927	850,596
	Губитак (1002-1001-1003+1004-1005+1006-1007+1008-1009+1010-1011-1012-1013-1014+1015+1016+1017+1018)	1019			

у Београду

дана 29.03.2018 године

Законски 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 31.12.2017

(износи у хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА		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	2,080,531	3,069,725
1.	Приливи по основу продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3002	1,272,531	2,439,663
2.	Приливи по основу продаје непокретности	3003		
3.	Приливи по основу камата	3004	10,556	7,821
4.	Приливи по основу дивиденди	3005	24,883	30,504
5.	Приливи од закупа непокретности	3006		
6.	Нето приливи по основу депозита	3007		
7.	Остали приливи	3008	772,561	591,737
II	Одливи готовине из пословних активности (од 3010 до 3016)	3009	2,489,571	3,553,947
1.	Одливи по основу куповине хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3010	2,287,028	3,375,569
2.	Одливи по основу трошкова куповине, продаје и преноса хартија од вредности	3011	2,049	1,545
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	200,494	176,833
7.	Остали одливи	3016		
III	Нето прилив готовине из пословних активности (3001 - 3009)	3017		
IV	Нето одлив готовине из пословних активности (3009 - 3001)	3018	409,040	484,222
Б.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I	Приливи готовине из активности финансирања (од 3020 до 3023)	3019	939,333	792,179
1.	Приливи по основу уплата чланова	3020	260,601	278,910
2.	Приливи по основу уплата послодаваца	3021	630,263	441,660
3.	Приливи из других фондова по основу промене чланства	3022	48,469	71,609
4.	Остали приливи	3023		
II	Одливи готовине из активности финансирања (од 3025 до 3029)	3024	413,455	315,168
1.	Одливи по основу програмираних исплата члановима	3025	14,777	8,008
2.	Одливи по основу исплата друштвима за осигурање	3026		
3.	Одливи по основу једнократних исплата члановима	3027	330,625	283,267
4.	Одливи по основу исплата другим фондовима по основу промене чланства	3028	58,257	19,743
5.	Остали одливи	3029	9,796	4,150

(износи у хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА		АОП	Текућа година	Претходна година
1		2	3	4
III	Нето прилив готовине из активности финансирања (3019- 3024)	3030	525,878	477,011
IV	Нето одлив готовине из активности финансирања (3024 - 3019)	3031		
В.	СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3017 + 3030)	3032	525,878	477,011
Г.	СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3018 + 3031)	3033	409,040	484,222
Д.	НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3032 - 3033)	3034	116,838	
Ђ.	НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ (3033 - 3032)	3035		7,211
Е.	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена:)	3036	422,478	429,326
Ж.	Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3037	16,944	2,369
З.	Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3038	33,583	2,006
Ж.	ГОТОВИНА НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена:) (3034-3035+3036+3037-3038)	3039	522,677	422,478

у Београдудана 29.03.2018 годинеЗаконски заступник
друштва за управљање

Попуњава друштво за управљање

Получава 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 31.12.2017

(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		9,020,765	7,707,182
801	Добитак текуће године	4002		442,927	850,596
803	Губитак текуће године	4003			
410	Уплате чланова	4004		254,898	273,490
411	Уплате послодаваца	4005		621,610	433,531
412	Уплате других фондова по основу промене чланства	4006		48,469	71,609
413	Нераспоређене уплате	4007			
400	Програмиране исплате	4008		14,777	8,008
401	Исплате друштвима за осигурање	4009			
402	Једнократне исплате	4010		330,097	283,742
403	Исплате другим фондовима по основу промене чланства	4011		58,257	19,743
409	Исплате по другим основама	4012		9,796	4,150
	Нето повећање нето имовине (4002-4003+4004+4005+4006+4007-4008-4009-4010-4011-4012)	4013		954,977	1,313,583
	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		9,975,742	9,020,765

у Београдудана 29.03.2018 годинеЗаконски заступник
друштва за управљање