



KPMG d.o.o. Beograd
Kraljice Natalije 11
11000 Belgrade
Serbia

Tel.: +381 (0)11 20 50 500
Fax: +381 (0)11 20 50 550
www.kpmg.com/rs

Izveštaj nezavisnog revizora

ČLANOVIMA DOBROVOLJNOG PENZIJSKOG FONDA GENERALI BASIC I AKCIONARIMA AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM GENERALI BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Dobrovoljnog penzijskog fonda Generali Basic (u daljem tekstu: „Fond“) koji se sastoje od bilansa stanja– izveštaja o neto imovini na dan 31. decembra 2018. godine, bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine, izveštaja o promenama na neto imovini za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i druge napomene.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito i pošteno prikazivanje priloženih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i ostalim relevantnim zakonskim i podzakonskim aktima koji regulišu finansijsko izveštavanje dobrovoljnih penzijskih fondova, i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje rukovodstvo utvrdi da su neophodne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije, Odlukom o obavljanju eksterne revizije i sadržini izveštaja eksternog revizora i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole, koje su relevantne za sastavljanje i istinito i pošteno prikazivanje finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola. Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenjivanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji daju istinit i pošten pregled finansijskog položaja Fonda na dan 31. decembra 2018. godine, rezultata njegovog poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i ostalim relevantnim zakonskim i podzakonskim aktima koji regulišu finansijsko izveštavanje dobrovoljnih penzijskih fondova.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Fonda na dan i za godinu završenu 31. decembra 2017. godine bili su predmet revizije drugog revizora, koji je izrazio pozitivno mišljenje na te finansijske izveštaje dana 29. marta 2018. godine.

Beograd, 27. mart 2019. godine



KPMG d.o.o. Beograd



Sanja Kočović
Ovlašćeni revizor

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 31.12.2018

(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	3.3, 6.1	746,254	522,677	
11	Потраживања од друштва за управљање	0002	3.2.1. б), 6.2	323	747	
12	Друга потраживања	0003	3.2.1. б), 6.3	3,113	3,164	
200, 203, део 205, 210, 211	Хартије од вредности међународних финансијских институција, држава и централних банака	0004	3.2.1.,2.а), 6.4	9,292,341	8,192,551	
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	3.2.1.,2.а), 6.5	1,278,295	1,291,622	
201	Депозити код банака	0009				
208	Непокретности	0010				
209, 219	Друга улагања фонда	0011				
	УКУПНА ИМОВИНА (од 0001 до 0011)	0012		11,320,326	10,010,761	
	ОБАВЕЗЕ					
30	Обавезе према друштву за управљање	0401	3.4, 6.6	13,549	18,310	
31	Друге обавезе из пословања	0402	3.4, 6.7	5,080	16,709	
4	Обавезе по основу чланства	0403	3.4, 6.8	126		
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0401 до 0403)	0404		18,755	35,019	
	НЕТО ИМОВИНА					
800	Нето уплате	0405	3.5, 6.9	6,109,166	5,459,076	
801	Добитак текуће године	0406	3.5, 6.9	675,739	442,927	
802	Добитак ранијих година	0407	3.5, 6.9	4,595,093	4,152,166	
803	Губитак текуће године	0408				
804	Губитак ранијих година	0409	3.5, 6.9	78,427	78,427	
	СВЕГА НЕТО ИМОВИНА РАСПОЛОЖИВА ЗА ПЕНЗИЈЕ (0405+0406+0407-0408-0409)	0410	3.5, 6.9	11,301,571	9,975,742	

у Београду

дана 25.03.2019 године



Законски заступник
друштва за управљање

Milovanovic

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 31.12.2018

(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	3.7.с), 6.10	28,656	
502-602	Нето губици од продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1002	3.7.с), 6.10		269
603-503	Нето добици од усклађивања вредности хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1003	3.7.с), 6.11	709,641	688,661
503-603	Нето губици од усклађивања вредности хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	1004			
604-504	Нето позитивне курсне разлике	1005	3.1, 6.12	10,513	
504-604	Нето негативне курсне разлике	1006	3.1, 6.12		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	3.7.а), 6.13	5,668	10,591
601	Приходи од дивиденди	1012	3.7.б), 6.14	53,604	21,277
607	Приходи од закупа	1013			
609	Други приходи	1014			
500	Трошкови накнада друштву за управљање	1015	3.6, 6.15	131,362	181,807
507	Трошкови у вези с куповином, продајом и преносом хартија од вредности	1016	3.6, 6.16	981	1,145
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		675,739	442,927
	Губитак (1002-1001-1003+1004-1005+1006-1007+1008-1009+1010-1011-1012-1013-1014+1015+1016+1017+1018)	1019			

у Београду
 дана 25.03.2019 године



Законски заступник
 друштва за управљање

Младеновић *Мон* *Илић*

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 31.12.2018

(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	3,213,144	2,080,531
1.	Приливи по основу продаје хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3002	2,750,426	1,272,531
2.	Приливи по основу продаје непокретности	3003		
3.	Приливи по основу камата	3004	5,719	10,556
4.	Приливи по основу дивиденди	3005	53,604	24,883
5.	Приливи од закупа непокретности	3006		
6.	Нето приливи по основу депозита	3007		
7.	Остали приливи	3008	403,395	772,561
II	Одливи готовине из пословних активности (од 3010 до 3016)	3009	3,656,406	2,489,571
1.	Одливи по основу куповине хартија од вредности и инвестиционих јединица отворених инвестиционих фондова	3010	3,501,960	2,287,028
2.	Одливи по основу трошкова куповине, продаје и преноса хартија од вредности	3011	1,856	2,049
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	152,590	200,494
7.	Остали одливи	3016		
III	Нето прилив готовине из пословних активности (3001 - 3009)	3017		
IV	Нето одлив готовине из пословних активности (3009 - 3001)	3018	443,262	409,040
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
I	Приливи готовине из активности финансирања (од 3020 до 3023)	3019	1,073,419	939,333
1.	Приливи по основу уплата чланова	3020	285,035	260,601
2.	Приливи по основу уплата послодаваца	3021	691,760	630,263
3.	Приливи из других фондова по основу промене чланства	3022	96,624	48,469
4.	Остали приливи	3023		
II	Одливи готовине из активности финансирања (од 3025 до 3029)	3024	407,588	413,455
1.	Одливи по основу програмираних исплата члановима	3025	17,398	14,777
2.	Одливи по основу исплата друштвима за осигурање	3026		
3.	Одливи по основу једнократних исплата члановима	3027	325,635	330,625
4.	Одливи по основу исплата другим фондовима по основу промене чланства	3028	45,365	58,257
5.	Остали одливи	3029	19,190	9,796

(износи у хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА		АОП	Текућа година	Претходна година
1		2	3	4
III	Нето прилив готовине из активности финансирања (3019- 3024)	3030	665,831	525,878
IV	Нето одлив готовине из активности финансирања (3024 - 3019)	3031		
В.	СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3017 + 3030)	3032	665,831	525,878
Г.	СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3018 + 3031)	3033	443,262	409,040
Д.	НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3032 - 3033)	3034	222,569	116,838
Ђ.	НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ (3033 - 3032)	3035		
Е.	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена:)	3036	522,677	422,478
Ж.	Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3037	7,872	16,944
З.	Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3038	6,864	33,583
Ж.	ГОТОВИНА НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена:) (3034-3035+3036+3037-3038)	3039	746,254	522,677

у Београду
 дана 25.03.2019 године



Законски заступник
 друштва за управљање

Madonjanić

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 31.12.2018

(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		9,975,742	9,020,765
801	Добитак текуће године	4002		675,739	442,927
803	Губитак текуће године	4003			
410	Уплате чланова	4004		278,589	254,898
411	Уплате послодаваца	4005		682,591	621,610
412	Уплате других фондова по основу промене чланства	4006		96,624	48,469
413	Нераспоређене уплате	4007			
400	Програмиране исплате	4008		17,398	14,777
401	Исплате друштвима за осигурање	4009			
402	Једнократне исплате	4010		325,635	330,097
403	Исплате другим фондовима по основу промене чланства	4011		45,365	58,257
409	Исплате по другим основама	4012		19,316	9,796
	Нето повећање нето имовине (4002-4003+4004+4005+4006+4007-4008-4009-4010-4011-4012)	4013		1,325,829	954,977
	Нето смањено нето имовине (4003-4002-4004-4005-4006-4007+4008+4009+4010+4011+4012)	4014			
	Нето имовина на дан 31. децембра (4001+4013-4014)	4015		11,301,571	9,975,742

у Београду

дана 25.03.2019 године



Законски заступник
друштва за управљање

Handwritten signature: Vladovanić Marko