

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Članovima Dobrovoljnog penzijskog fonda Delta Generali, Beograd

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Dobrovoljnog penzijskog fonda Delta Generali, Beograd (u daljem tekstu „Fond“), koji uključuju bilans stanja – Izveštaj o neto imovini sa stanjem na dan 31. decembar 2009. godine i bilans uspeha, izveštaj o promenama na neto imovini za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost Rukovodstva za Finansijske Izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije, Zakonom o dobrovoljnim penzijskim fondovima i penzijskim planovima i propisima Narodne banke Srbije. Ova odgovornost uključuje osmišljavanje, uspostavljanje i funkcionisanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje, nastalo usled pronevere ili greške, izbor i primenu adekvatnih računovodstvenih politika i sačinjavanje računovodstvenih procena prihvatljivih u datim okolnostima.

Odgovornost Revizora

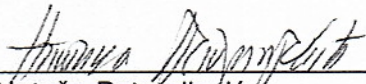
Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da postupamo u skladu sa načelima profesionalne etike i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji nam omogućava da steknemo razumno uverenje da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje.

Revizija podrazumeva primenu postupaka radi pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima sadržanim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, nastalog usled pronevere ili greške. Pri proceni ovih rizika, revizor ceni interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Fonda u cilju izbora adekvatnih revizorskih postupaka u datim okolnostima, a ne za potrebe izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola Fonda. Revizija takođe obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšteg prikaza finansijskih izveštaja.

Verujemo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljan i adekvatan osnov za izražavanje mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje Dobrovoljnog penzijskog fonda Delta Generali, Beograd sa stanjem na dan 31. decembra 2009. godine, rezultate njegovog poslovanja i promene na neto imovini za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije, Zakonom o dobrovoljnim penzijskim fondovima i penzijskim planovima, propisima Narodne banke Srbije i obelodanjivanjima u Napomeni 2 uz finansijske izveštaje.


Nataša Petronijević
Licencirani revizor




PricewaterhouseCoopers d.o.o. Beograd

Beograd, 29. mart 2010. godine

Popunjiva društvo za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom

20200677	66020	104610460
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

611	1	3	0	0	0	0	0	10
1 2 3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla								

Naziv društva za upravljanje fondom: **AD ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM DELTA GENERALI**

Sediste (mesto; ulica i broj) **BEOGRAD, MILENTIJA POPOVICA 7B**

Naziv društva za upravljanje fondom: **DOBROVOLJNI PENZIJSKI FOND DELTA GENERALI**

Registarski broj fonda: **1000071**

BILANS STANJA - IZVEŠTAJ O NETO IMOVINI

na dan **31.12.2009. godine**

- u hiljadama dinara

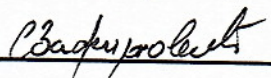
Klasa racuna, grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA				
10	Gotovina	101	4.1	321310	716901
11	Potrazivanja od društva za upravljanje fondom	102	4.2	128	4
12	Druga potrazivanja	103	4.3	741	380
200, 203, 210, 211	Hartije od vrednosti medjunarodnih finansijskih institucija, drzava i centralnih banaka	104	4.4	1235242	249015
204, 205, 206, 212	Duznicke hartije od vrednosti privrednih drustava	105			
202, 213	Depozitne potvrde	106			
207, 214	Akcije	107	4.5	139122	68902
201	Depoziti kod banaka	108	4.6	81000	49000
208	Nepokretnosti	109			
	UKUPNA IMOVINA (od 101 do 109)	110		1777543	1084202
	OBAVEZE				
30	Obaveze prema društvu za upravljanje fondom	201	4.7	4519	2971
31	Druge obaveze iz poslovanja	202	4.8	137	
4	Obaveze po osnovu clanstva	203	4.9	57	1019
	UKUPNE OBAVEZE (od 201 do 203)	204		4713	3990
	NETO IMOVINA				
800	Neto uplate	205	4.10	1614392	1118623
801	Dobit tekuce godine	206	4.11	196849	
802	Dobit ranijih godina	207	4.12	40016	40016
803	Gubitak tekuce godine	208	4.13		78427
804	Gubitak ranijih godina	209	4.14	78427	
	SVEGA NETO IMOVINA RASPOLOZIVA ZA PENZIJE (205 + 206 + 207 - 208 - 209)	210		1772830	1080212

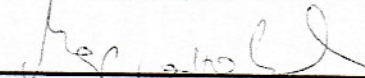
U **BEOGRADU** dana **26** . **02** . 20 **10** . godine

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik društva za upravljanje fondom





OBRAZAC PROPISAN : Pravilnikom o sadržaju i formi obrazaca finansijskih izveštaja dobrovoljnog penzijskog fonda ("Službeni glasnik RS" br. 5/2007)

Parametri od : 31.12.2009

79947-13161-20409

Popunjava društvo za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom

20200677

66020

104610460

Maticni broj

Sifra delatnosti

PIB

Popunjava Agencija za privredne registre

611

1

3 0 0 0 0 0 10

1 2 3

19

20 21 22 23 24 25 26

Vrsta posla

Naziv društva za upravljanje fondom: **AD ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM DELTA GENERALI**

Sediste (mesto; ulica i broj) **BEOGRAD, MILENTIJA POPOVICA 7B**

Naziv društva za upravljanje fondom: DOBROVOLJNI PENZIJSKI FOND DELTA GENERALI

Registarski broj fonda: 1000071

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12. 2009 . godine

- u hiljadama dinara

Racun	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
602	Dobici od prodaje hartija od vrednosti	301	5.1	60	380
502	Gubici od prodaje hartija od vrednosti	302			
603	Dobici od uskladjivanja vrednosti hartija od vrednosti	303	5.2	432721	373603
503	Gubici od uskladjivanja vrednosti hartija od vrednosti	304	5.3	359227	528539
604	Pozitivne kursne razlike	305	5.4	123748	138148
504	Negativne kursne razlike	306	5.5	101578	113249
605	Dobici od prodaje nepokretnosti	307			
505	Gubici od prodaje nepokretnosti	308			
606	Dobici od uskladjivanja vrednosti nepokretnosti	309			
506	Gubici od uskladjivanja vrednosti nepokretnosti	310			
600	Prihodi od kamata	311	5.6	125630	64259
601	Prihodi od dividendi	312	5.7	3757	3493
607	Prihodi od zakupa	313			
609	Drugi prihodi	314			
500	Troskovi naknada društvu za upravljanje fondom	315	5.8	28262	16522
501	Troskovi usluga članovima fonda	316			
509	Drugi rashodi	317			
	Dobit (301+303+305+307+309+311+312+313+314 - 302-304-306-308-310-315-316-317)	318		196849	
	Gubitak (302+304+306+308+310+315+316+317 - 301-303-305-307-309-311-312-313-314)	319			78427

U BEOGRADU dana 26 . 02 .20 10 . godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik društva za
upravljanje fondom

B. Badurpolc

M. Jovanović

BRAZAC PROPISAN : Pravilnikom o sadržaju i formi obrazaca finansijskih izveštaja dobrovoljnog penzijskog fonda ("Sluzbeni glasnik RS" br. 5/2007)

Popunjiva društvo za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom

20200677

66020

104610460

Maticni broj

Sifra delatnosti

PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

611

1

3 0 0 0 0 0 10

1 2 3

19

20 21 22 23 24 25 26

Vrsta posla

aziv društva za upravljanje fondom: **AD ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM DELTA GENERALI**

ediste (mesto; ulica i broj) **BEOGRAD, MILENTIJA POPOVICA 7B**

aziv društva za upravljanje fondom: DOBROVOLJNI PENZIJSKI FOND DELTA GENERALI

egistarski broj fonda: 1000071

IZVESTAJ O PROMENAMA NA NETO IMOVINI

u periodu od 01.01. do 31.12. 2009 . godine

- u hiljadama dinara

lasa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
8	Neto imovina na dan 1. januara	401		1080212	670878
801	Dobit tekuce godine	402		196849	
803	Gubitak tekuce godine	403			78427
410	Uplate clanova	404		42896	72126
411	Uplate poslodavaca	405		527771	506376
412	Uplate drugih fondova po osnovu promene clanstva	406		29872	61372
413	Nerasporedje uplate	407			
400	Programirane isplate	408			112
401	Isplate drustvima za osiguranje	409			
402	Jednokratne isplate	410		78142	104436
403	Isplate drugim fondovima po osnovu promene clanstva	411		26628	47565
	Neto povecanje neto imovine (402-403+404+405+406+407-408-409-410-411)	412		692618	409334
	Neto smanjenje neto imovine (403-402-404-405-406-407+408+409+410+411)	413			
	Neto imovina na dan 31. decembra (401+412-413)	414		1772830	1080212

U BEOGRADU dana 26 . 02 . 20 10 . godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik društva za
upravljanje fondom

Bacupolub

Milencovic

OBRAZAC PROPISAN : Pravilnikom o sadrzaju i formi obrazaca finansijskih izvestaja dobrovoljnog penzijskog fonda ("Sluzbeni glasnik RS" br. 5/2007)