

KRITNI SKLAD 2

POVZETEK RAČUNOVODSKIH IZKAZOV ZA LETO 2015 ZA JAVNO OBJAVO

Prva osebna zavarovalnica, d.d., Ameriška ulica 8, Ljubljana, na podlagi 252. in 291. člena ZPIZ-2 (Uradni list RS, št. 96/2012) in Sklepa o povzetku letnega poročila pokojninskega sklada, oblikovanega kot kritni sklad ter skupine kritnih skladov (Uradni list RS, št. 79/2013) objavlja povzetek revidiranega letnega poročila kritnega sklada za poslovno leto 2015 s posebnim revizorjevim mnenjem.

I. RAČUNOVODSKI IZKAZI KRITNEGA SKLADA

a) IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA

v EUR	31.12.2015	31.12.2014
I. SREDSTVA	57.389.892	53.485.075
A. Naložbene nepremičnine in druge stvarne pravice na nepremičninah	3.672.227	3.671.420
B. Finančne naložbe	53.052.151	49.259.712
1. V posojila in depozite	8.184.094	6.249.723
4. Vrednotene po pošteni vrednosti	44.868.058	43.009.989
C. Terjatve	135.274	113.975
D. Denarna sredstva in denarni ustrezniki	530.239	439.968
E. Druga sredstva	0	0
II. OBVEZNOSTI	57.389.892	53.485.075
A. Zavarovalno-tehnične rezervacije	57.320.569	53.420.602
B. Finančne obveznosti	0	0
C. Poslovne obveznosti	69.323	64.473
2. Obveznosti do upravljavca kritnega sklada	66.168	61.948
4. Druge poslovne obveznosti	3.157	2.525
D. Druge obveznosti	0	0

b) IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

v EUR	leto 2015	leto 2014
I. Vplačila oziroma premije	6.122.952	5.973.154
II. Finančni prihodki	9.592.953	11.960.672
III. Prihodki od naložbenih nepremičnin	219.682	228.748
IV. Prihodki iz vplačil upravljavca zaradi nedoseganja zajamčenega donosa	0	0
V. Odhodki iz naslova izplačil odkupnih vrednosti	3.298.144	5.374.831
1. Redno prenehanje	1.002.871	1.460.849
2. Izredno prenehanje	2.295.273	3.913.983
VI. Prenos sredstev od oziroma na drugega izvajalca (+/-)	479.134	10.402
VII. Sprememba čistih zavarovalno-tehničnih rezervacij (+/-)	-3.176.185	-468.724
VIII. Obračunani stroški upravljavca	790.559	742.166
1. Obračunani vstopni stroški	98.423	95.782
2. Izstopni stroški	29.334	44.218
3. Provizija za upravljanje	662.802	602.165
IX. Odhodki v zvezi z banko skrbnico	19.332	17.564
X. Drugi odhodki, ki v skladu s pravili upravljanja neposredno bremenijo kritni sklad	9.823	9.302
XI. Finančni odhodki	8.396.896	6.144.029
XII. Odhodki naložbenih nepremičnin	0	424.814
XIII. Čisti dobiček obračunskega obdobja +/-	723.782	4.991.544

c) IZKAZ PRIPISA DOBIČKA

v EUR	31.12.2015	31.12.2014
V primeru sorazmernega deleža člana v dobičku kritnega sklada		
Čisti donos obračunskega obdobja +/-	723.782	4.991.544
- pripis zajamčenega donosa, ki je v skladu s pokojninskim načrtom pripisan osebnim računom članom,	690.604	638.008
- pripis donosa nad zajamčenim donosom, ki je v skladu s pokojninskim načrtom pripisan osebnim računom članom,	33.178	4.353.536
+/- sprememba matematičnih rezervacij iz nad-zajamčenega donosa, ki v skladu s pokojninskim načrtom niso pripisane osebnim računom članom	0	0

II. DODATNA POJASNILA

Pomembnejši dogodki v letu 2015

Novembra 2015 je Prva pridobila vsa potrebna dovoljenja za upravljanje skladov življenjskega cikla. Posledično je prenehal veljati pokojninski načrt PN PPD 02. V veljavo je stopil nov Pokojninski načrt kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja PRVA+ (PN Prva+ kolektivno). Vse premoženje in obveznosti kritnega sklada 2 je bilo 1.1.2016 prenešeno v kritni sklad Prva+ Zajamčeni, ki je v skladu z novim pokojninskim načrtom zajamčeni sklad v Skupini kritnih skladov življenjskega cikla Prva+.

Istočasno z vpeljavo novega pokojninskega načrta in Skupine **kritnih** skladov življenjskega cikla je na dan 31.12.2015 prenehala veljati skrbniška pogodba s skrbniško banko NLB d.d. S 1.1.2016 je stopila v veljavo nova skrbniška pogodba s skrbniško banko Abanka d.d. Vsa sredstva, ki so bila v skrbništvu pri NLB d. d., so bila v januarju 2016 prenesena na novega skrbnika Abanka d.d.

Obrestna mera in delež rezervacij

Obrestna mera, izražena v odstotkih, ki jo je upravljavec upošteval v izračunu sorazmernega deleža člana v donosu kritnega sklada, na letnem nivoju znaša do 1,50%

Delež rezervacij, ki še niso pripisane članu, izražen kot odstotni delež zavarovalno-tehničnih rezervacij, namenjenih za zajamčeno izplačilo, znaša 7,71%.

Ljubljana, 15.6.2016



mag. Damir Verdev
Izvršni direktor



Janez Kranjc
Izvršni direktor

III. REVIZORJEVO POROČILO



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA O POVZETKIH RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Zavarovancem Kritnega sklada 2

Priloženi povzetki računovodskih izkazov, ki vsebujejo povzetek finančnega položaja na dan 31. decembra 2015 in povzetek izkaza poslovnega izida, so pripravljene na podlagi revidiranih računovodskih izkazov Kritnega sklada 2 za poslovno leto končano 31. decembra 2015. O teh računovodskih izkazih smo izrazili neprilagojeno revizijsko mnenje v našem revizorjevem poročilu z dne 24.3.2016.

Računovodski izkazi in njihovi povzetki ne odražajo vpliva vseh dogodkov, ki so se zgodili po datumu našega revizorjevega poročila o teh računovodskih izkazih.

Povzetki računovodskih izkazov ne vsebujejo vseh razkritij v skladu z zahtevami mednarodnih standardov računovodskega poročanja, kot jih je sprejela Evropska unija. Zato ti računovodski izkazi niso nadomestilo za revidirane računovodske izkaze Kritnega sklada 2.

Odgovornost posloводства za povzetke računovodskih izkazov

Za pripravo povzetkov revidiranih računovodskih izkazov v skladu z določili Sklepa o podrobnejši vsebini povzetka revidiranega letnega poročila - SKL 2002, (Uradni list RS št. 111/2002), je odgovorno posloводство.


Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh povzetkih računovodskih izkazov na podlagi postopkov, ki smo jih izvedli v skladu z mednarodnim standardom revidiranja (MSR) 810 "Posli poročanja o povzetkih računovodskih izkazov".

Mnenje

Po našem mnenju so povzetki računovodskih izkazov, ki so pripravljene na podlagi revidiranih računovodskih izkazov Kritnega sklada 2 za leto, končano 31. decembra 2015, v vseh pomembnih pogledih skladni s temi računovodskimi izkazi v skladu z določili Sklepa o podrobnejši vsebini povzetka revidiranega letnega poročila - SKL 2002, (Uradni list RS št. 111/2002).

Ljubljana, 24. marec 2016


Janez Uranič
Direktor
Ernst & Young d.o.o.
Dunajska 111, Ljubljana

ERNST & YOUNG
Revizija, poslovno
svetovanje d.o.o., Ljubljana 1


Simon Podvinski
Pooblaščen revizor