



Building a better
working world

Ernst & Young d.o.o. Beograd
Vladimira Popovića 8a
11070 Beograd, Srbija

Tel: +381 11 2095 800
Fax: +381 11 2095 891
ey.com/sr_rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM GENERALI A.D. BEOGRAD

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom Generali a.d. Beograd (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2024. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz pojedinačne finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2024. 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 i ostalim relevantnim podzakonskim aktima koji regulišu finansijsko izveštavanje društava za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Standardima Revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju nezavisnog revizora u sekciji o odgovornostima revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne standarde nezavisnosti) (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom.

Verujemo da su revizorski dokazi koje smo dobili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2023. godine su bili predmet revizije drugog revizora koji je dana 28. marta 2024. godine izrazio mišljenje bez rezerve.

Ostale informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju Društva

Ostale informacije se odnose na informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju, ali ne uključuje finansijske izveštaje i izveštaj revizora o njima. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ostalih informacija u skladu sa propisima Republike Srbije.



Building a better
working world

Ostale informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju Društva (nastavak)

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije. U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i time razmotrimo da li su ostale informacije usklađene u svim materijalno značajnim aspektima sa finansijskim izveštajima sa našim saznanjima stečenim u toku revizije ili se na drugi način čine materijalno pogrešnim. Pored toga, izvršili smo procenu da li su ostale informacije pripremljene, u svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, posebno da li su ostale informacije u formalnom smislu u skladu sa zahtevima i postupcima za pripremu ostalih informacija Zakona o računovodstvu Republike Srbije u kontekstu materijalnosti, odnosno da li bi neko nepoštovanje ovih zahteva bi moglo uticati na prosuđivanja doneta na osnovu ovih ostalih informacija.

Na osnovu sprovedenih procedura, u meri u kojoj smo u mogućnosti da ih ocenimo, izveštavamo da:

1. ostale informacije koje opisuju činjenice koje su takođe prikazane u finansijskim izveštajima su, u svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa finansijskim izveštajima; i
2. ostale informacije su pripremljene u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije.

Pored toga, naša odgovornost je da, na osnovu saznanja i razumevanja Društva stečenih u reviziji, izvestimo da li ostale informacije sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Na osnovu postupaka koje smo izvršili u vezi sa dobijenim ostalim informacijama, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne iskaze.

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 Društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondovima, 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.

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Odgovornost revizora

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevarne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled prevarne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja



Building a better
working world

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

Kao deo revizije u skladu sa Standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled prevarne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizorskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizorskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevarne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što prevarna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizorskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Mi komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizorskim nalazima, uključujući i nalaze u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

U Beogradu, 25. mart 2025. godine



Nikola Ribar
Ovlašćeni revizor
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: AD ZA UPRA.DOB.PEN.FONDOM GENERALI BEOGRAD																									
Седиште: Vladimira Popovica 8																									

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 24 године

(износи у хиљадама динара)

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Напо- мена	Текућа година	Претходна година	
					Крај периода	Почетак периода
1	2	3	4	5	6	7
10	Нематеријална имовина	0001				
11	Некретнине и опрема	0002	7	18,124	5,008	
12	Инвестиционе некретнине	0003				
14	Одложена пореска средства	0004	8	2,220	5,005	
130, 131, 133	Хартије од вредности	0005	9	219,355	213,630	
132, 134, 135, 136, 138	Депозити и други финансијска средства	0006				
26	Текућа пореска средства	0007				
27	Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0008				
210	Потраживања од добровољних пензијских фондова	0009	10	23,590	20,883	
21 (осим 210)	Остала потраживања	0010	11	159	65	
20, 24, 25	Остала средства	0011	12	1,021	1,604	
23	Готовина и готовински еквиваленти	0012	13	90,899	62,293	
	УКУПНА АКТИВА (од 0001 до 0012)	0013		355,368	308,488	
30	Основни капитал	0401	14	135,000	135,000	
31	Резерве	0402	14	51,012	51,012	
32>=0	Ревалоризационе резерве и нереализовани добити/губици	0403				
32<0	Ревалоризационе резерве и нереализовани добити/губици	0404	14	10,236	25,079	
33	Добитак	0405	14	129,368	108,616	
34	Губитак	0406				
35	Сопствене акције	0407				
	УКУПНИ КАПИТАЛ (0401+0402+0403-0404+0405-0406-0407)	0408		305,144	269,549	
40	Резервисања	0409	15	24,890	21,899	
42	Одложене пореске обавезе	0410	16	9	142	
41	Финансијске обавезе	0411	17	6,546	1,694	
440, 441, 442	Обавезе према добровољним пензијским фондовима	0412	18	634	209	
48	Обавезе по основу сталне имовине која се држи за продају и престанак пословања	0413				
49	Текуће пореске обавезе	0414	19	4,833	3,706	
44 (осим 440, 441, 442), 45, 46, 47	Остале обавезе	0415	20	13,312	11,289	
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0409 до 0415)	0416		50,224	38,939	
	УКУПНА ПАСИВА (0408+0416)	0417		355,368	308,488	

у Beogradu

дана 25.03.2025 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: AD ZA UPRA.DOB.PEN.FONDOM GENERALI BEOGRAD																									
Седиште: Vladimira Popovica 8																									

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2024 . године

(износи у хиљадама динара)

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
600	Приходи накнада при уплати пензијских доприноса	1001	21	37,231	30,037
601	Приходи накнада за управљање фондовима	1002	22	219,279	193,647
609	Други приходи од управљања фондовима	1003			
500	Трошкови у вези са улагањем имовине фондова	1004	23	1,285	1,051
501	Трошкови маркетинга	1005	24	3,588	1,578
502	Трошкови услуга кастоди банке	1006	25	11,516	9,676
503, 504	Трошкови посредовања	1007			
505, 509	Други расходи од управљања фондовима	1008	26	2,366	2,344
	Добитак од управљања фондовима (1001+1002+1003-1004-1005-1006-1007-1008)	1009		237,755	209,035
	Губитак од управљања фондовима (1004+1005+1006+1007+1008-1001-1002-1003)	1010			
део 672 - део 572	Нето добици по основу престанка признавања финансијских инструмената који се вреднују по амортизованој вредности	1011			
део 572 - део 672	Нето губици по основу престанка признавања финансијских инструмената који се вреднују по амортизованој вредности	1012			
део 672 - део 572	Нето добици по основу престанка признавања финансијских инструмената који се вреднују по фер вредност	1013			
део 572 - део 672	Нето губици по основу престанка признавања финансијских инструмената који се вреднују по фер вредност	1014			
683+686+ 687-583- 586-587	Нето добици од усклађивања вредности финансијских инструмената	1015			
583+586+587 -683-686-687	Нето губици од усклађивања вредности финансијских инструмената	1016			
671 + 675 -571 - 575	Нето добици по основу рекласификације финансијских инструмената	1017			
571 + 575 -671 - 675	Нето губици по основу рекласификације финансијских инструмената	1018			
680 + 682 -580 - 582	Нето добици по основу заштите од ризика	1019			
580 + 582 -680 - 682	Нето губици по основу заштите од ризика	1020			
688 - 588	Нето приходи од укидања умањења вредности финансијских средстава за очекиване кредитне губитке	1021	27		307
588 - 688	Нето расходи од умањења вредности финансијских средстава за очекиване кредитне губитке	1022	27	60	
662	Приходи од камата	1023	28	14,056	13,571
562	Расходи од камата	1024	29	93	168
663 + 664	Приходи од курсних разлика	1025	30		2
563 + 564	Расходи од курсних разлика	1026	31	6	4
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расход	1027	32	67,607	62,214

530	Трошкови амортизације	1028	33	2,859	2,787
53 (осим 530)	Трошкови резервисања	1029	34	3,064	2,404
61, 669, 67 (осим 671 672 и 675) 681, 684, 689	Остали приходи	1030	35	73	727
54, 569, 57 (осим 572 571 и 575), 581, 584, 589	Остали расходи	1031	36	25,671	27,419
	Добитак пре опорезивања (1009-1010+1011-1012+1013-1014+1015-1016+1017-1018+1019-1020+ 1021-1022+1023-1024+1025-1026-1027-1028-1029+1030-1031)	1032		152,524	128,646
	Губитак пре опорезивања (1010-1009-1011+1012-1013+1014-1015+1016-1017+1018 -1019+1020- 1021+1022-1023+1024-1025+1026+1027+1028+1029-1030+1031)	1033			
690	Добит пословања које се обуставља	1034			
590	Губитак пословања које се обуставља	1035			
361	Добит од повећања одложених пореских средстава и смањења одложених пореских обавеза	1036			
360	Губитак од смањења одложених пореских средстава и повећања одложених пореских обавеза	1037	37	32	76
721	Порез на добит	1038	37	23,124	19,954
	Добит (1032-1033+1034-1035+1036-1037-1038)	1039		129,368	108,616
	Губитак (1033-1032-1034+1035-1036+1037+1038)	1040			

у Београду
 дана 25.03.2025 године



Законски заступник
 друштва за управљање

Uba Rast

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: AD ZA UPRA.DOB.PEN.FONDOM GENERALI BEOGRAD																				
Седиште: Vladimira Popovica 8																				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2024 . године

(износи у хиљадама динара)

Рачун	Позиција	АОП	Напомена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	Добитак	2001		129,368	108,616
	Губитак	2002			
	ОСТАЛИ УКУПНИ РЕЗУЛТАТ				
	Билансне ставке које неће накнадно бити рекласификоване у биланс успеха				
320	Повећање ревалоризационих резерви по основу промене вредности нематеријалних улагања, некретнина и опреме	2003			
320	Смањење ревалоризационих резерви по основу промене вредности нематеријалних улагања, некретнина и опреме	2004			
део 325	Добици по основу финансијских обавеза друштва за управљање вреднованих по фер вредности кроз биланс успеха које су последица промене кредитне способности друштва за управљање	2005			
део 326	Губици по основу финансијских обавеза друштва за управљање вреднованих по фер вредности кроз биланс успеха које су последица промене кредитне способности друштва за управљање	2006			
део 325	Остали добити који неће накнадно бити рекласификовани у биланс успеха (осим оних који су исказани на АОП 2005)	2007			
део 326	Остали губици који неће накнадно бити рекласификовани у биланс успеха (осим оних који су исказани на АОП 2006)	2008			
	Билансне ставке које накнадно могу бити рекласификоване у биланс успеха				
321	Позитивни ефекти промене вредности дужничких инструмената који се вреднују по фер вредности кроз остали резултат	2009		14,843	9,982
322	Негативни ефекти промене вредности дужничких инструмената који се вреднују по фер вредности кроз остали резултат	2010			
323	Добици по основу инструмената намењених заштити од ризика токова готовин	2011			
324	Губици по основу инструмената намењених заштити од ризика токова готовине	2012			
327	Остали добити који накнадно могу бити рекласификовани у биланс успеха	2013			
328	Остали губици који накнадно могу бити рекласификовани у биланс успеха	2014			
	Добитак по основу пореза који се односи на остали резултат периода	2015			
	Губитак по основу пореза који се односи на остали резултат периода	2016			

	Остали укупни добитак а (2003-2004+2005-2006+2007-2008+2009-2010+2011-2012+2013-2014+2015-2016)	2017		14,843	9,982
	Остали укупни губитак (2004-2003-2005+2006-2007+2008-2009+2010-2011+2012-2013+2014-2015+2016)	2018			
	УКУПАН РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	Укупан нето добитак периода (2001-2002+2017-2018>=0)	2019		144,211	118,598
	Укупан нето губитак периода (2001-2002+2017-2018<0)	2020			

у _____ Београду

дана 25.03.2025 године



Законски заступник
друштва за управљање

Иван Радосављев

2	0	2	0	0	6	7	7	1	0	4	6	0
Матични број								ПИБ				
Шифра делатности												

Назив: AD ZA UPRA.DOB.PEN.FONDOM GENERALI BEOGRAD

Седиште: Vladimira Popovica 8

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2024 . године

(износи у хиљадама динара)

Редни број	О П И С	АОП	Основни капитал (група 30)	АОП	Сопствене акције (група 35)	АОП	Емисиона премија (рачун 310)	АОП	Резерве (рачуни 311, 312)	АОП	Резерве из осталог резултата (група 32 - потражни салдо)		АОП	Добитак (група 33)	АОП	Губитак (група 34)	АОП	Укупни капитал (кол. 2-3+4+5+6-7+8-9)	Укупни недостатак капитала (кол. 9-2+3-4-5-6+7-8)
											6	7							
1	Стање на дан 01.01. претходне године	4001	135,000	4027		4053	4	4079	51,012	4109		35,061	4135	98,825	4189	9	4215	249,776	4221
2	Ефекти прве примене нових МСФИ повећање	4002		4028		4054		4080		4110			4136		4190			xxx	xxx
3	Ефекти прве примене нових МСФИ смањење	4003		4029		4055		4081		4111			4137		4191			xxx	xxx
4	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање позиције	4004		4030		4056		4082		4112			4138		4192			xxx	xxx
5	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење позиције	4005		4031		4057		4083		4113			4139		4193			xxx	xxx
6	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (за кол. од 2 до 9 р.бр. 1+2-3+4-5)	4006	135,000	4032		4058		4084	51,012	4114		35,061	4140	98,825	4194		4216	249,776	4222
7	Остали укупан добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4115		9,982	4141	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
8	Остали укупан губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4116			4142	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
9	Добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	108,616	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
10	Губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4195		xxx	xxx	xxx
11	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви – повећање позиције	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4117			4143		4196		xxx	xxx	xxx
12	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви – смањење позиције	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4085		4118			4144		4197		xxx	xxx	xxx
13	Трансакције с власницима евиден-тиране директно на капиталу – повећање позиције	4007		4033		4059		4086		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
14	Трансакције с власницима евиден-тиране директно на капиталу – смањење позиције	4008		4034		4060		4087		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

Редни број	О П И С	АОП	Основни капитал (група 30)		АОП	Сопствене акције (група 35)	АОП	Емисиона премија (рачун 310)	АОП	Резерве (рачуни 311, 312)		АОП	Резерве из осталог резултата (група 32 - потражни салдо)		АОП	Добитак (група 33)	АОП	Губитак (група 34)	АОП	Укупни капитал (кол. 2-3+4+5+6-7+8-9)	АОП	Укупни недостатак капитала (кол. 9-2+3-4-5-6+7-8)
			2	3						4	5		6	7								
15	Расподела добити – повећање	4009		4035	4061		4088	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
16	Расподела добити, односно покриће губитка – смањење	4010		4036	4062		4089	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
17	Исплата дивиденди	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4090	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
18	Остало – повећање позиције	4011		4037	4063		4091	4119	4145		4172	4199	4170	4171	98,825	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
19	Остало – смањење позиције	4012		4038	4064		4092	4120	4146		4173	4200	4170	4171	4199	4200	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
20	Стање на дан 31. децембра претходне године (за колоне од 2 до 6, 8 и 9 р.бр. 6+7-8+9+10+11-12+13-14+15-16-17+18-19, за колону 7 редни бр. 6-7+8+11-12+18-19)	4013	135,000	4039	4065		4093	51,012	4121	4147	25,079	4174	108,616	4201	4217	269,549	4223					
21	Стање на дан 01.01. текуће године	4014	135,000	4040	4066		4094	51,012	4122	4148	25,079	4175	108,616	4202	4218	269,549	4224					
22	Ефекти прве примене нових МСФИ повећање	4015		4041	4067		4095	4123	4149		4176	4203			xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
23	Ефекти прве примене нових МСФИ смањење	4016		4042	4068		4096	4124	4150		4177	4204			xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
24	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање позиције	4017		4043	4069		4097	4125	4151		4178	4205			xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
25	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење позиције	4018		4044	4070		4098	4126	4152		4179	4206			xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
26	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (за кол. од 2 до 9 р.бр. 21+22-23+24-25)	4019	135,000	4045	4071		4099	51,012	4127	4153	25,079	4180	108,616	4207	4219	269,549	4225					
27	Остали укупан добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4128	4154	14,843	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
28	Остали укупан губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4129	4155		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
29	Добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4181	129,368	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
30	Губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4208	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
31	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви – повећање позиције	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4130	4156		4182	4209	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
32	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви – смањење позиције	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4100	xxx	4131	4157		4183	4210	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	

Редни број	О П И С	АОП		Основни капитал (група 30)	АОП		Сопствене акције (група 35)	АОП		Емисиона премија (рачун 310)	АОП		Резерве (рачуни 311, 312)	АОП		Резерве из осталог резултата (група 32 - потражни салдо)	АОП		Резерве из осталог резултата (група 32 - друговни салдо)	АОП		Добитак (група 33)	АОП		Губитак (група 34)	АОП		Укупни капитал (кол. 2-3+4+5+6-7+8-9)	Укупни недостатак капитала (кол. 9-2+3-4-5-6+7-8)
		1	2		3	4		5	6		7	8		9	10		11												
33	Трансакције с власницима евиден-тиране директно на капиталу – повећање позиције	4020				4072		4101			xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
34	Трансакције с власницима евиден-тиране директно на капиталу – смањење позиције	4021				4073		4102			xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
35	Расподела добити – повећање позиције	4022				4074		4103			xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
36	Расподела добити, односно похриће губитка – смањење позиције	4023				4075		4104			xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
37	Исплата дивиденди	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4105	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
38	Остало – повећање позиције	4024				4076		4106			4132	4158																	xxx
39	Остало – смањење позиције	4025				4077		4107			4133	4159																	xxx
40	Стање на дан 31. децембра текуће године (за колоне од 2 до 6, 8 и 9 р.бр. 26+27-28+29+30+31-32+33-34+35-36-37+38-39, за колону 7 редни бр. 26-27+28+31-32+38-39)	4026	135,000	4052	4078			4108	51,012	4134	4160	10,236															4220	305,144	4226

у _____ Београду

дана _____ 25.03.2025 _____ године

Законски заступник
друштва за управљање



Ubaševak

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: AD ZA UPRA.DOB.PEN.FONDOM GENERALI BEOGRAD																				
Седиште: Vladimira Popovica 8																				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2024 . године

(износи у хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (од 3002 до 3005)	3001	256,838	224,633
1. Приливи од накнада при уплати	3002	37,317	28,988
2. Приливи од накнада за управљање	3003	219,184	194,032
3. Приливи од накнада за услуге члановима фонда	3004		
4. Остали приливи из пословних активности	3005	337	1,613
II. Одливи готовине из пословних активности (од 3008 до 3012)	3006	244,530	219,614
1. Одливи по основу расхода управљања фондовима	3007	3,290	3,119
2. Одливи по основу бруто зарада, накнада зарада и других личних расхода	3008	60,985	54,682
3. Одливи по основу пореза, доприноса и других дажбина на терет прихода	3009	5,245	3,238
4. Остали одливи из пословних активности	3010	44,396	44,237
5. Плаћени порез на добит	3011	21,998	15,513
6. Исплаћене дивиденде	3012	108,616	98,825
III. Нето прилив готовине из пословних активности (3001- 3006)	3013	12,308	5,019
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (3006 - 3001)	3014		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (од 3016 до 3020)	3015	75,810	100,388
1. Приливи од улагања у финансијска средства, осим депозита	3016	20,720	10,720
2. Приливи од продаје нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3017	77	263
3. Приливи по основу камата	3018	3,851	2,101
4. Приливи по основу депозита	3019	51,162	87,304
5. Остали приливи из активности инвестирања	3020		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (од 3022 до 3025)	3021	59,506	87,094
1. Одливи по основу улагања у финансијска средства, осим депозита	3022		
2. Одливи за куповину нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3023	9,506	2,094
3. Одливи по основу депозита	3024	50,000	85,000
4. Остали одливи из активности инвестирања	3025		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (3015 - 3021)	3026	16,304	13,294
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (3021 - 3015)	3027		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (од 3029 до 3033)	3028		
1. Приливи по основу увећања капитала	3029		
2. Приливи по основу дугорочних кредита и субординираних обавеза	3030		
3. Приливи по основу узетих краткорочних кредита	3031		
4. Приливи по основу издатих хартија од вредности	3032		
5. Остали приливи из активности финансирања	3033		
II. Одливи готовине из активности финансирања (од 3035 до 3040)	3034		
1. Одливи по основу откупа сопствених акција	3035		
2. Одливи по основу отплата дугорочних кредита и субординираних обавеза	3036		
3. Нето одливи по основу узетих краткорочних кредита	3037		
4. Одливи по основу издатих хартија од вредности	3038		
5. Одливи по основу камата	3039		
6. Остали одливи из активности финансирања	3040		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (3028-3034)	3041		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (3034-3028)	3042		
Г. СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3013+3026+3041)	3043	28,612	18,313
Д. СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3014+3027+3042)	3044		
Ђ. НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3043-3044)	3045	28,612	18,313
Е. НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ ((3044-3043)	3046		
Ж) ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена: _____)	3047	62,293	43,982
З) ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3048		2
И) НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3049	6	4
Ј) ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена: _____) (3045-3046+3047+3048-3049)	3050	90,899	62,293

у _____ Београду
 дана 25.03.2025 године



Законски заступник
 друштва за управљање
Иван Рашковић

Попуњава друштво за управљање		
Матични број 20200677	Шифра делатности 6630	ПИБ 104610460
Назив: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ ДОБРОВОЉНИМ ПЕНЗИЈСКИМ ФОНДОМ GENERALI BEOGRAD		
Седиште: Београд - Нови Београд, ШПАНСКИХ БОРАЦА 3		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2024 годину

I. ПОДАЦИ О ПОЈЕДИНИМ ВРСТАМА ИМОВИНЕ, ОБАВЕЗА, РАСХОДА И ПРИХОДА И О БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Део 447	Обавезе за дивиденде и учешће у добити	9001		
460	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	9002	44.509	38.476
461	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9003	5.631	4.890
462	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9004	11.407	10.314
463	Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9005	8.684	7.921
530	Трошкови амортизације	9006	2.859	2.787
54	Трошкови материјала, енергије и услуга и нематеријални трошкови	9007	25.671	27.213
део 542	Трошкови закупа земљишта	9008		
545	Трошкови премије осигурања	9009	478	443
део 546	Трошкови пореза	9010	1.210	1.779
део 546	Трошкови доприноса	9011		
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	9012	67.607	62.214
550	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9013	55.661	52.174
551	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9014	7.284	6.537
552, 553, 554, 555	Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора (уговор о делу, ауторски уговор, уговор о привременим и повременим пословима и остали уговори)	9015	3.228	2.224
556	Трошкови накнада члановима управе	9016		
559	Други лични расходи и накнаде	9017	1.434	1.279
562	Расходи камата	9018	93	168
део 562	Расходи камата по кредитима и рачунима у банкама	9019		
део 579	Новчане казне и пенали	9020		
61	Други пословни приходи	9021		499
део 610	Приходи од закупа земљишта	9022		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
662	Приходи од камата	9023	14.056	13.571
део 662	Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама	9024	5.013	4.293
	Накнаде штета од друштава за осигурање (потраживања у току године по основу полисе осигурања)	9025		499
	Набавке сталних средстава у току године - нематеријална улагања	9026		
	Набавке сталних средстава у току године - некретнине, опрема и инвестиционе некретнине	9027	9.506	2.094
	Просечан број запослених по основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9028	62	56

II. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ

- износи у хиљадама динара -

Назив сектора	АОП	Текућа година	Претходна година
Привредна друштва (домаћа правна лица)	9029		
Физичка лица	9030		
Државне институције и организације које се финансирају из буџета	9031		
Финансијске институције	9032	108.616	98.825
Непрофитне организације, фондације и непрофитни фондови	9033		
Страна физичка лица	9034		
Страна правна лица	9035		
Европске финансијске и развојне институције	9036		

III. ДОНАЦИЈЕ, ПОКЛОНИ И ДРУГА БЕСПОВРАТНА ДАВАЊА У НОВЦУ ИЛИ НАТУРИ

-износи у хиљадама динара-

	Становништво	АОП	Хуманитарне, спортске, верске, културне, друштвено-политичке и друге непрофитне организације	АОП	Школске и здравствене установе, установе социјалног рада и друге државне установе и фондови	АОП
1	2	3	4	5	6	7
Укупно	3.650	9037	120	9039		9041
Од тога за набавку и изградњу основних средстава (грађевински објекти, опрема и сл.)		9038		9040		9042

у <u>Београду</u> дана <u>25.03.2025.</u>	Законски заступник друштва за управљање <u>Иван Р. Саб. Јурић</u>
--	--

Образац прописан Одлуком о облику и садржају статистичког извештаја за друштва за управљање добровољним пензијским фондовима и добровољне пензијске фондове („Службени гласник РС“ бр. 93/2020).

