



KPMG d.o.o. Beograd
Milutina Milankovića 1J
11070 Beograd
Srbija
+381 (0)11 20 50 500

Izveštaj nezavisnog revizora

Akcionarima

Akcionarskog društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom Generali Beograd

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom Generali Beograd (u daljem tekstu: „Društva”), koji se sastoje od:

- bilansa stanja na dan 31. decembra 2023. godine;
- i za period od 1. januara do 31. decembra 2023. godine:

- bilansa uspeha;
- izveštaja o ostalom rezultatu;
- izveštaja o promenama na kapitalu;
- izveštaja o tokovima gotovine;

kao i

- napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja („finansijski izveštaji”).

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2023. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i ostalim relevantnim zakonskim i podzakonskim aktima koji regulišu finansijsko izveštavanje društava za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondovima.

Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, Pravilnikom o sadržini izveštaja eksternog revizora o obavljenoj reviziji finansijskih izveštaja društva za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondom i finansijskih izveštaja dobrovoljnog penzijskog fonda i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost u skladu sa tim standardima je detaljnije opisana u delu izveštaja Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (uključujući Međunarodne standarde nezavisnosti) (IESBA Kodeks) zajedno sa 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. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2023. godine.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije i, osim ako nije drugačije izričito navedeno u našem izveštaju, ne izražavamo bilo koju vrstu zaključka kojim se pruža uveravanje o istim.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pregledamo ostale informacije i pri tom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili da li su na bilo koji drugi način, materijalno pogrešno prikazane.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, takođe smo u obavezi da izrazimo mišljenje, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, o tome da li je Godišnji izveštaj o poslovanju:

- usklađen sa finansijskim izveštajima; i
- pripremljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Samo na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije finansijskih izveštaja, po našem mišljenju, informacije koje su date u Godišnjem izveštaju o poslovanju za finansijsku godinu za koju su finansijski izveštaji pripremljeni po svim materijalno značajnim pitanjima, su:

- usklađene sa finansijskim izveštajima; i
- pripremljene u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Dodatno, u svetlu saznanja i razumevanja o Društvu i njegovom okruženju stečenih tokom naše revizije, od nas se zahteva da saopštimo ako utvrdimo materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo.

Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i ostalim relevantnim zakonskim i podzakonskim aktima koji regulišu finansijsko izveštavanje društava za upravljanje dobrovoljnim penzijskim fondovima kao i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje rukovodstvo smatra da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno da proceni sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, i da obelodani, ako je to primenljivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i korišćene pretpostavke stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili ima nameru da obustavi poslovanje, ili nema nijednu realnu alternativu osim to i da uradi.

Lica zadužena za upravljanje su odgovorna za nadzor procesa finansijskog izveštavanja u Društvu.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj jeste da steknemo razumni nivo uveravanja da li finansijski izveštaji uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu, i da izdamo izveštaj revizora koji sadrži naše mišljenje. Razuman nivo uveravanja je visok stepen uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija obavljena u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije, Pravilnikom o sadržini izveštaja eksternog revizora i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno značajnu grešku ako ona postoji. Greške mogu nastati zbog pronevere ili greške u radu i smatraju se materijalno značajnim ako se razumno može očekivati da bi one, pojedinačno ili zbirno, mogle uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao sastavni deo revizije u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije, Pravilnikom o sadržini izveštaja eksternog revizora i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam u toku obavljanja revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu, kreiramo i sprovodimo revizorske procedure kao odgovor na te rizike, i pribavljamo dovoljne i odgovarajuće revizorske dokaze koji pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja. Rizik da neće biti otkrivene materijalno značajne greške nastale zbog pronevere je veći od onog koji se odnosi na greške u radu, budući da pronevera može uključiti udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno prikazivanje, ili izbegavanje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju sa ciljem kreiranja revizorskih procedura koje su odgovarajuće za date okolnosti, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.
- Ocenjujemo primerenost primenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procena i povezanih obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o opravdanosti primene načela stalnosti poslovanja kao primenjene računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizorskih dokaza, o tome da li postoji materijalna neizvesnost u pogledu događaja ili okolnosti koji mogu značajno dovesti u pitanje sposobnost Društva da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u našem izveštaju revizora skrenemo pažnju na relevantna obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci su zasnovani na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili okolnosti mogu uticati da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

- Ocenjujemo opštu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, i da li finansijski izveštaji prikazuju osnovne poslovne promene i događaje na način kojim je postignuto njihovo objektivno prikazivanje.

Saopštavamo licima zaduženim za upravljanje, između ostalog, pitanja u vezi sa planiranim obimom i dinamikom revizije i značajnim revizorskim nalazima, uključujući i bilo koje značajne nedostatke u internim kontrolama koje smo identifikovali u toku naše revizije.

KPMG d.o.o. Beograd



Nikola Đenić
Licencirani ovlašćeni revizor

Beograd, 28. mart 2024. godine

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 23 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	5,008	6,472	
12	Инвестиционе некретнине	0003				
14	Одложена пореска средства	0004	8	5,005	7,113	
130, 131, 133	Хартије од вредности	0005	9	213,630	203,073	
132,134,135, 136,138	Депозити и други финансијска средства	0006				
26	Текућа пореска средства	0007	10		734	
27	Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0008				
210	Потраживања од добровољних пензијских фондова	0009	11	20,883	18,037	
21 (осим 210)	Остала потраживања	0010	12	65	299	
20, 24, 25	Остала средства	0011	13	1,604		
23	Готовина и готовински еквиваленти	0012	14	62,293	43,982	
	УКУПНА АКТИВА (од 0001 до 0012)	0013		308,488	279,710	
30	Основни капитал	0401	15	135,000	135,000	
31	Резерве	0402	15	51,012	51,012	
32>=0	Ревалоризационе резерве и нереализовани добити/губици	0403				
32<0	Ревалоризационе резерве и нереализовани добити/губици	0404	15	25,079	35,061	
33	Добитак	0405	15	108,616	98,825	
34	Губитак	0406				
35	Сопствене акције	0407				
	УКУПНИ КАПИТАЛ (0401+0402+0403-0404+0405-0406-0407)	0408		269,549	249,776	
40	Резервисања	0409	16	21,899	19,496	
42	Одложене пореске обавезе	0410	17	142	464	
41	Финансијске обавезе	0411	18	1,694	3,820	
440, 441, 442	Обавезе према добровољним пензијским фондовима	0412	19	209	198	
48	Обавезе по основу сталне имовине која се држи за продају и престанак пословања	0413				
49	Текуће пореске обавезе	0414	20	3,706		
44 (осим 440, 441, 442), 45, 46, 47	Остале обавезе	0415	21	11,289	5,956	
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0409 до 0415)	0416		38,939	29,934	
	УКУПНА ПАСИВА (0408+0416)	0417		308,488	279,710	

у Beogradu

дана 28.03.2024 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. 2023 . године

(износи у хиљадама динара)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
600	Приходи накнада при уплати пензијских доприноса	1001	22	30,037	24,708
601	Приходи накнада за управљање фондовима	1002	23	193,647	182,674
609	Други приходи од управљања фондовима	1003			
500	Трошкови у вези са улагањем имовине фондова	1004	24	1,051	807
501	Трошкови маркетинга	1005	25	1,578	1,704
502	Трошкови услуга кастоди банке	1006	26	9,676	8,126
503, 504	Трошкови посредовања	1007			
505, 509	Други расходи од управљања фондовима	1008	27	2,344	1,646
	Добитак од управљања фондовима (1001+1002+1003-1004-1005-1006-1007-1008)	1009		209,035	195,099
	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 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	28		2,687
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	29	307	
588 - 688	Нето расходи од умањења вредности финансијских средстава за очекиване кредитне губитке	1022	29		10
662	Приходи од камата	1023	30	13,571	11,479
562	Расходи од камата	1024	31	168	65
663 + 664	Приходи од курсних разлика	1025	32	2	
563 + 564	Расходи од курсних разлика	1026	33	4	37
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расход	1027	34	62,214	51,341

530	Трошкови амортизације	1028	35	2,787	2,983
53 (осим 530)	Трошкови резервисања	1029	36	2,404	500
61, 669, 67 (осим 671 672 и 675) 681, 684, 689	Остали приходи	1030	37	727	854
54, 569, 57 (осим 572 571 и 575), 581, 584, 589	Остали расходи	1031	38	27,419	33,280
	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		128,646	116,529
	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			20
360	Губитак од смањења одложених пореских средстава и повећања одложених пореских обавеза	1037	39	76	
721	Порез на добит	1038	39	19,954	17,724
	Добит (1032-1033+1034-1035+1036-1037-1038)	1039		108,616	98,825
	Губитак (1033-1032-1034+1035-1036+1037+1038)	1040			

у Београду
 дана 28.03.2024 године



Законски заступник
 друштва за управљање

Ubašak

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. 2023 . 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		108,616	98,825
	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 instrumenata који се вреднују по фер вредности кроз остали резултат	2009		9,982	
322	Негативни ефекти промене вредности дужничких instrumenata који се вреднују по фер вредности кроз остали резултат	2010			36,990
323	Добици по основу instrumenata намењених заштити од ризика токова готовине	2011			
324	Губици по основу instrumenata 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		9,982	
	Остали укупни губитак (2004-2003-2005+2006-2007+2008-2009+2010-2011+2012-2013+2014-2015+2016)	2018			36,990
	УКУПАН РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	Укупан нето добитак периода (2001-2002+2017-2018>=0)	2019		118,598	61,835
	Укупан нето губитак периода (2001-2002+2017-2018<0)	2020			

у Beogradu

дана 28.03.2024 године



Законски заступник
друштва за управљање

Иван Радичевић

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. 2023 . године

(износи у хиљадама динара)

П О З И Ц И Ј А	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	224,633	210,386
1. Приливи од накнада при уплати	3002	28,988	24,469
2. Приливи од накнада за управљање	3003	194,032	184,978
3. Приливи од накнада за услуге члановима фонда	3004		
4. Остали приливи из пословних активности	3005	1,613	939
II. Одливи готовине из пословних активности (од 3008 до 3012)	3006	219,614	233,396
1. Одливи по основу расхода управљања фондовима	3007	3,119	2,646
2. Одливи по основу бруто зарада, накнада зарада и других личних расхода	3008	54,682	51,075
3. Одливи по основу пореза, доприноса и других дажбина на терет прихода	3009	3,238	3,939
4. Остали одливи из пословних активности	3010	44,237	43,743
5. Плаћени порез на добит	3011	15,513	21,993
6. Исплаћене дивиденде	3012	98,825	110,000
III. Нето прилив готовине из пословних активности (3001- 3006)	3013	5,019	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (3006 - 3001)	3014		23,010
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (од 3016 до 3020)	3015	100,388	103,681
1. Приливи од улагања у финансијска средства, осим депозита	3016	10,720	37,608
2. Приливи од продаје нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3017	263	14
3. Приливи по основу камата	3018	2,101	505
4. Приливи по основу депозита	3019	87,304	65,554
5. Остали приливи из активности инвестирања	3020		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (од 3022 до 3025)	3021	87,094	65,800
1. Одливи по основу улагања у финансијска средства, осим депозита	3022		
2. Одливи за куповину нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3023	2,094	800
3. Одливи по основу депозита	3024	85,000	65,000
4. Остали одливи из активности инвестирања	3025		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (3015 - 3021)	3026	13,294	37,881
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		1,933
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		1,933
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (3028-3034)	3041		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (3034-3028)	3042		1,933
Г. СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3013+3026+3041)	3043	18,313	37,881
Д. СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3014+3027+3042)	3044		24,943
Ђ) НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3043-3044)	3045	18,313	12,938
Е) НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ ((3044-3043)	3046		
Ж) ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена: _____)	3047	43,982	31,081
З) ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3048	2	
И) НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3049	4	37
Ј) ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена: _____) (3045-3046+3047+3048-3049)	3050	62,293	43,982

У _____ Београду
 дана 28.03.2024 године



Законски заступник
 друштва за управљање
Швајцарска

Попуњава друштво за управљање									
2	0	2	0	0	6	7	7	1 0 4 6 1 0 4 6 0	
Матични број								ПИБ	
Назив:								Шифра делатности	
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. 2023. године

Редни број	О П И С	АОП	Основни капитал (група 30)		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)	АОП	Укупни недостатак капитала (кол. 9-2+3-4-5-6+7-8)
			2	1							3	4										
1	Стање на дан 01.01. претходне године	4001	135,000	4027		4053	4079	44,651	4109	1,929	4135	4161	116,361	4189	4215	297,941	4221					
2	Ефекти прве примене нових МСФИ повећање	4002		4028		4054	4080		4110		4136	4162		4190		xxx	xxx			xxx	xxx	xxx
3	Ефекти прве примене нових МСФИ смањење	4003		4029		4055	4081		4111		4137	4163		4191		xxx	xxx			xxx	xxx	xxx
4	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање позиције	4004		4030		4056	4082		4112		4138	4164		4192		xxx	xxx			xxx	xxx	xxx
5	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење позиције	4005		4031		4057	4083		4113		4139	4165		4193		xxx	xxx			xxx	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	44,651	4114	1,929	4140	4166	116,361	4194	4216	297,941	4222					
7	Остали укупан добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4115	4141		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx			xxx	xxx
8	Остали укупан губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4116	4142	35,061	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx			xxx	xxx
9	Добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4167	98,825	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx			xxx	xxx
10	Губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4195	xxx	xxx	xxx	xxx			xxx	xxx
11	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви – повећање позиције	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4117		4143	4168		4196	xxx	xxx	xxx			xxx	xxx	
12	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви – смањење позиције	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4085		4118		4144	4169		4197	xxx	xxx	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			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			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 остатог резултата (група 32 - потражни салдо)		АОП	Резерве из остатог резултата (група 32 - дуговни 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)
			2	3		4	5		6	7		8	9		10														
15	Расподела добити – повећање	4009		4035		4061		4088		4088	4088	6,361	xxx	xxx	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		4089	4089		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
17	Исплата дивиденди	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4090	xxx	4090	4090		xxx	xxx	xxx	xxx	4171	110,000	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
18	Остало – повећање позиције	4011		4037		4063		4091		4091	4119			4145		4172	4199			xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
19	Остало – смањење позиције	4012		4038		4064		4092		4092	4120			4146		4173	4200			xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
20	Стање на дан 31. децембра претходне године (за колоне од 2 до 6, 8 и 9 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		4093	4121	51,012		4147	35,061	4174	98,825	4201		4217	249,776	4223							
21	Стање на дан 01.01. текуће године	4014	135,000	4040		4066		4094		4094	4122	51,012		4148	35,061	4175	98,825	4202		4218	249,776	4224							
22	Ефекти прве примене нових МСФИ повећање	4015		4041		4067		4095		4095	4123			4149		4176	4203		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
23	Ефекти прве примене нових МСФИ смањење	4016		4042		4068		4096		4096	4124			4150		4177	4204		xxx	xxx	xxx	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		4097	4125			4151		4178	4205		xxx	xxx	xxx	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		4098	4126			4152		4179	4206		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
26	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (за кол. од 2 до 9 бр. 21+22-23+24-25)	4019	135,000	4045		4071		4099		4099	4127	51,012		4153	35,061	4180	98,825	4207		4219	249,776	4225							
27	Остали укупан добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4128	xxx		4154	9,982	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
28	Остали укупан губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4129	xxx		4155		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
29	Добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4181	108,616	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
30	Губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4208		xxx	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	xxx	xxx	4130	xxx		4156		4182	4209		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
32	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви – смањење позиције	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4100	xxx	xxx	4131			4157		4183	4210		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2023 годину

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

- износи у хиљадама динар

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	38.476	3.379
461	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9003	4.890	4.188
462	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9004	10.314	8.919
463	Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9005	7.921	7.238
530	Трошкови амортизације	9006	2.787	2.983
54	Трошкови материјала, енергије и услуга и нематеријални трошкови	9007	27.213	33.280
део 542	Трошкови закупа земљишта	9008		
545	Трошкови премије осигурања	9009	443	195
део 546	Трошкови пореза	9010	1.779	2.770
део 546	Трошкови доприноса	9011		
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	9012	62.214	51.341
550	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9013	52.174	42.828
551	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9014	6.537	6.426
552, 553, 554, 555	Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора (уговор о делу, ауторски уговор, уговор о привременим и повременним пословима и остали уговори)	9015	2.224	858
556	Трошкови накнада члановима управе	9016		
559	Други лични расходи и накнаде	9017	1.279	1.229
562	Расходи камата	9018	168	65
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	13.571	11.479
део 662	Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама	9024	4.293	1.169
	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	2.094	800
	Просечан број запослених по основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9028	56	51

II. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ

- износи у хиљадама дина

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	98.825	110.000
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 дина

	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	4.290	9037	1.315	9039		90
Од тога за набавку и изградњу основних средстава (грађевински објекти, опрема и сл.)		9038		9040		90

у БЕОГРАДУ
 дана 28.03.2024.

Законски заступник друштва за управљање

Иванка Петровић

