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 2022. godine;

i za period od 1. januara do 31. decembra 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2023. godine

Прилог 1

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 22 године

(износи у хиљадама динара)

Група рачуна, рачун	ОПИС	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	6,472	10,010	
12	Инвестиционе некретнине	0003				
14	Одложена пореска средства	0004	8	7,113	1,420	
130, 131, 133	Хартије од вредности	0005	9	203,073	276,618	
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	18,037	18,221	
21 (осим 210)	Остала потраживања	0010	12	299	90	
20, 24, 25	Остала средства	0011				
23	Готовина и готовински еквиваленти	0012	13	43,982	31,081	
	УКУПНА АКТИВА (од 0001 до 0012)	0013		279,710	337,440	
30	Основни капитал	0401	14	135,000	135,000	
31	Резерве	0402	14	51,012	44,651	
32>=0	Ревалоризационе резерве и нереализовани добици/губици	0403	14		1,929	
32<0	Ревалоризационе резерве и нереализовани добици/губици	0404	14	35,061		
33	Добитак	0405	14	98,825	116,361	
34	Губитак	0406				
35	Сопствене акције	0407				
	УКУПНИ КАПИТАЛ (0401+0402+0403-0404+0405-0406-0407)	0408		249,776	297,941	
40	Резервисања	0409	15	19,496	19,272	
42	Одложене пореске обавезе	0410	16	464	1,319	
41	Финансијске обавезе	0411	17	3,820	7,027	
440, 441,442	Обавезе према добровољним пензијским фондовима	0412	18	198	180	
48	Обавезе по основу сталне имовине која се држи за продају и престанак пословања	0413				
49	Текуће пореске обавезе	0414	19		3,535	
44 (осим 440, 441,442), 45,46, 47	Остале обавезе	0415	20	5,956	8,166	
	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (од 0409 до 0415)	0416		29,934	39,499	
	УКУПНА ПАСИВА (0408+0416)	0417		279,710	337,440	

У Beogradu

дана 28.03.2023 године

Законски заступник друштва за управљање

Formular © 2002-2021 Handy soft

Прилог 2

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. 2022 . 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	21	24,708	22,534
601	Приходи накнада за управљање фондовима	1002	22	182,674	184,633
609	Други приходи од управљања фондовима	1003			
500	Трошкови у вези са улагањем имовине фондова	1004	23	807	919
501	Трошкови маркетинга	1005	24	1,704	1,358
502	Трошкови услуга кастоди банке	1006	25	8,126	9,789
503, 504	Трошкови посредовања	1007			
505, 509	Други расходи од управљања фондовима	1008	26	1,646	1,404
	Добитак од управљања фондовима (1001+1002+1003-1004-1005-1006-1007-1008)	1009		195,099	193,697
	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	27	2,687	449
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			
588 - 688	Нето расходи од умањења вредности финансијских средстава за очекиване кредитне губитке	1022	28	10	123
662	Приходи од камата	1023	29	11,479	13,016
562	Расходи од камата	1024	30	65	124
663 + 664	Приходи од курсних разлика	1025			
563 + 564	Расходи од курсних разлика	1026	31	37	3
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расход	1027	32	51,341	47,554

530	Трошкови амортизације	1028	33	2,983	3,332
53 (осим 530)	Трошкови резервисања	1029	34	500	1,538
61, 669, 67 (осим 671 672 и 675) 681, 684, 689	Остали приходи	1030	35	854	4,184
54, 569, 57 (осим 572 571 и 575), 581, 584, 589	Остали расходи	1031	36	33,280	21,385
	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		116,529	136,389
	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	37	20	109
360	Губитак од смањења одложених пореских средстава и повећања одложених пореских обавеза	1037			
721	**Порез на добит**	1038	37	17,724	20,137
	Добит (1032-1033+1034-1035+1036-1037-1038)	1039		98,825	116,361
	Губитак (1033-1032-1034+1035-1036+1037+1038)	1040			

У Beogradu

дана 28.03.2023 године

Законски заступник
друштва за управљање

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

Прилог 3

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. 2022 . године

(износи у хиљадама динара)

Рачун	Позиција	АОП	Напо-мена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	Добитак	2001		98,825	116,361
	Губитак	2002			
	ОСТАЛИ УКУПНИ РЕЗУЛТАТ				
	Билансне ставке које неће накнадно бити рекласификоване у биланс успеха				
320	Повећање реваловризационих резерви по основу промене вредности нематеријалних улагања, некретнина и опреме	2003			
320	Смањење реваловризационих 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 добици 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			
322	Негативни ефекти промене вредности дужничких инструмената који се вреднују по фер вредности кроз остали резултат	2010		36,990	7,879
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 добици 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			

Рачун	Позиција	АОП	Напо-мена	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Остали укупни добитак а (2003-2004+2005-2006+2007-2008+2009-2010+2011-2012+2013-2014+2015-2016)	2017			
	Остали укупни губитак (2004-2003-2005+2006-2007+2008-2009+2010-2011+2012-2013+2014-2015+2016)	2018		36,990	7,879
	УКУПАН РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	Укупан нето добитак периода (2001-2002+2017-2018>=0)	2019		61,835	108,482
	Укупан нето губитак периода (2001-2002+2017-2018<0)	2020			

Београду

дана 28.03.2023 године

Законски заступник
друштва за управљање

Прилог 4

Матични број	Шифра делатности	ПИБ
20200677	6630	104610460

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. 2022 . године

(износи у хиљадама динара)

Редни број	ОПИС	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 - дуговни 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)
	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1	Стање на дан 01.01. претходне године	4001	135,000	4027		4053		4079	42,643	4109	9,808	4135		4161	112,007	4189		4215	299,458	4221	
2	Ефекти прве примене нових МСФИ повећање	4002		4028		4054		4080		4110		4136		4162		4190		xxx	xxx	xxx	xxx
3	Ефекти прве примене нових МСФИ смањење	4003		4029		4055		4081		4111		4137		4163		4191		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
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
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	42,643	4114	9,808	4140		4166	112,007	4194		4216	299,458	4222	
7	Остали укупан добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4115		4141		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
8	Остали укупан губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4116	7,879	4142		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
9	Добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4167	116,361	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
10	Губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4195		xxx	xxx	xxx	xxx
11	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви – повећање позиције	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4117		4143		4168		4196		xxx	xxx	xxx	xxx
12	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви – смањење позиције	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4085		4118		4144		4169		4197		xxx	xxx	xxx	xxx
13	Трансакције с власницима евиденти-ране 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 евиденти-ране директно на капиталу – смањење позиције	4008		4034		4060		4087		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

Редни број	ОПИС	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 - дуговни 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)
	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
15	Расподела добити – повећање	4009		4035		4061		4088	2,008	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	4170	2,007	4198		xxx	xxx	xxx	xxx
17	Исплата дивиденди	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4090		xxx	xxx	xxx	xxx	4171	110,000	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
18	Остало – повећање позиције	4011		4037		4063		4091		4119		4145		4172		4199		xxx	xxx	xxx	xxx
19	Остало – смањење позиције	4012		4038		4064		4092		4120		4146		4173		4200		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	44,651	4121	1,929	4147		4174	116,361	4201		4217	297,941	4223	
21	Стање на дан 01.01. текуће године	4014	135,000	4040		4066		4094	44,651	4122	1,929	4148		4175	116,361	4202		4218	297,941	4224	
22	Ефекти прве примене нових МСФИ повећање	4015		4041		4067		4095		4123		4149		4176		4203		xxx	xxx	xxx	xxx
23	Ефекти прве примене нових МСФИ смањење	4016		4042		4068		4096		4124		4150		4177		4204		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
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
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	44,651	4127	1,929	4153		4180	116,361	4207		4219	297,941	4225	
27	Остали укупан добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4128		4154		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
28	Остали укупан губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4129	1,929	4155	35,061	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
29	Добитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	4181	98,825	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
30	Губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4208		xxx	xxx	xxx	xxx
31	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви – повећање позиције	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4130		4156		4182		4209		xxx	xxx	xxx	xxx
32	Пренос с резерви на резултат услед укидања резерви – смањење позиције	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4100		4131		4157		4183		4210		xxx	xxx	xxx	xxx

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

Редни број	ОПИС	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 - дуговни 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)
	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
33	Трансакције с власницима евиденттиране директно на капиталу – повећање позиције	4020		4046		4072		4101		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
34	Трансакције с власницима евиденттиране директно на капиталу – смањење позиције	4021		4047		4073		4102		xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
35	Расподела добити – повећање позиције	4022		4048		4074		4103	6,361	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
36	Расподела добити, односно покриће губитка – смањење позиције	4023		4049		4075		4104		xxx	xxx	xxx	xxx	4184	6,361	4211		xxx	xxx	xxx	xxx
37	Исплата дивиденди	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	4105		xxx	xxx	xxx	xxx	4185	110,000	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
38	Остало – повећање позиције	4024		4050		4076		4106		4132		4158		4186		4212		xxx	xxx	xxx	xxx
39	Остало – смањење позиције	4025		4051		4077		4107		4133		4159		4187		4213		xxx	xxx	xxx	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	35,061	4188	98,825	4214		4220	249,776	4226	

У Београду

дана 28.03.2023 године

Законски заступник
друштва за управљање

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

Прилог 5

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. 2022 . године

(износи у хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (од 3002 до 3005)	3001	210,386	209,302
1. Приливи од накнада при уплати	3002	24,469	22,419
2. Приливи од накнада за управљање	3003	184,978	185,891
3. Приливи од накнада за услуге члановима фонда	3004		
4. Остали приливи из пословних активности	3005	939	992
II. Одливи готовине из пословних активности (од 3008 до 3012)	3006	233,396	216,417
1. Одливи по основу расхода управљања фондовима	3007	2,646	2,732
2. Одливи по основу бруто зарада, накнада зарада и других личних расхода	3008	51,075	47,735
3. Одливи по основу пореза, доприноса и других дажбина на терет прихода	3009	3,939	1,646
4. Остали одливи из пословних активности	3010	43,743	33,579
5. Плаћени порез на добит	3011	21,993	20,725
6. Исплаћене дивиденде	3012	110,000	110,000
III. Нето прилив готовине из пословних активности (3001- 3006)	3013		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (3006 - 3001)	3014	23,010	7,115
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (од 3016 до 3020)	3015	103,681	118,955
1. Приливи од улагања у финансијска средства, осим депозита	3016	37,608	118,930
2. Приливи од продаје нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3017	14	12
3. Приливи по основу камата	3018	505	13
4. Приливи по основу депозита	3019	65,554	
5. Остали приливи из активности инвестирања	3020		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (од 3022 до 3025)	3021	65,800	150,405
1. Одливи по основу улагања у финансијска средства, осим депозита	3022		149,624
2. Одливи за куповину нематеријалне имовине, некретнина и опреме	3023	800	781
3. Одливи по основу депозита	3024	65,000	
4. Остали одливи из активности инвестирања	3025		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (3015 - 3021)	3026	37,881	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (3021 - 3015)	3027		31,450

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
. 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		
I. Одливи готовине из активности финансирања (од 3035 до 3040)	3034	1,933	1,983
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	1,983
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (3028-3034)	3041		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (3034-3028)	3042	1,933	1,983
Г. СВЕГА НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3013+3026+3041)	3043	37,881	
Д. СВЕГА НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3014+3027+3042)	3044	24,943	40,548
Ђ) НЕТО ПОВЕЋАЊЕ ГОТОВИНЕ (3043-3044)	3045	12,938	
Е) НЕТО СМАЊЕЊЕ ГОТОВИНЕ ((3044-3043)	3046		40,548
Ж) ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ (Напомена:_____)	3047	31,081	71,633
З) ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3048		
И) НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3049	37	4
Ј) ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ПЕРИОДА (Напомена:_____) (3045-3046+3047+3048-3049)	3050	43,982	31,081

Београду

ана 28.03.2023 године

Законски заступник
друштва за управљање

Попуњава друштво за управљање		
Матични број **20200677**	Шифра делатности **6630**	ПИБ **104610460**
Назив: **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM GENERALI BEOGRAD**		
Седиште: **БЕОГРАД (НОВИ БЕОГРАД), ВЛАДИМИРА ПОПОВИЋА 8**		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2022 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	33.479	33.312
461	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9003	4.188	4.175
462	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9004	8.919	8.193
463	Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9005	7.238	6.855
530	Трошкови амортизације	9006	2.983	3.332
54	Трошкови материјала, енергије и услуга и нематеријални трошкови	9007	33.280	21.312
део 542	Трошкови закупа земљишта	9008		
545	Трошкови премије осигурања	9009	195	467
део 546	Трошкови пореза	9010	2.770	874
део 546	Трошкови доприноса	9011		
55	Трошкови зарада, накнада зарада и други лични расходи	9012	51.341	47.554
550	Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9013	42.828	40.635
551	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9014	6.426	5.465
552, 553, 554, 555	Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора (уговор о делу, ауторски уговор, уговор о привременим и повременим пословима и остали уговори)	9015	858	555
556	Трошкови накнада члановима управе	9016		
559	Други лични расходи и накнаде	9017	1.229	899
562	Расходи камата	9018	65	124
део 562	Расходи камата по кредитима и рачунима у банкама	9019		
део 579	Новчане казне и пенали	9020		
61	Други пословни приходи	9021		
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	11.479	13.016
део 662	Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама	9024	1.169	16
	Накнаде штета од друштава за осигурање (потраживања у току године по основу полисе осигурања)	9025		
	Набавке сталних средстава у току године - нематеријална улагања	9026		
	Набавке сталних средстава у току године - некретнине, опрема и инвестиционе некретнине	9027	800	781
	Просечан број запослених по основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9028	51	49

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	110.000	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 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	3.000	9037	1.690	9039		9041
Од тога за набавку и изградњу основних средстава (грађевински објекти, опрема и сл.)		9038		9040		9042

У БЕОГРАДУ,
дана 28.03.2023.

Законски заступник друштва за управљање

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).