

**КБ ПРВ ОТВОРЕН ЗАДОЛЖИТЕЛЕН  
ПЕНЗИСКИ ФОНД - СКОПЈЕ**

**НЕРЕВИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ  
ИЗВЕШТАИ**

**За период 01.01.2011 -31.03.2011**

## Извештај за нето средствата на Фондот

| Реден Број | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА  | Белешки | 31.03.2010<br>(во 000 ден.) | 31.03.2011<br>(во 000 ден.) |
|------------|----------------------------|---|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1          | 2                          | 3   | 4       | 5                           | 6                           |
| 1          | 10                         | Парични средства  | 3       | 57.812                      | 259.149                     |
| 2          | 11                         | Побарувања од продажба на хартии од вредност  |         |                             |                             |
| 3          | 12                         | Побарувања по основ на вложувања  | 4       | 22.804                      | 21.390                      |
| 4          | 13                         | Побарувања од Фондот на ПИОМ  | 4       |                             | 2.394                       |
| 5          | 14                         | Побарувања од други пензиски фондови  |         |                             |                             |
| 6          | 15                         | Побарувања за дадени аванси   |         |                             |                             |
| 7          | 16                         | Побарувања од пензиските друштва или чуварот на имот  |         |                             |                             |
| 8          | 17                         | Побарувања од државата и други институции   |         |                             |                             |
| 9          | 18                         | Побарувања за хартии од вредност купени директно од издавачот   |         |                             |                             |
| 10         | 19                         | Платени трошоци за идните периоди и недостасана наплата на приходи (АВР)  |         |                             |                             |
| 11         |                            | <b>Вложувања во хартии од вредност и депозити (12+13+14)</b>  |         | <b>5.168.342</b>            | <b>7.006.352</b>            |
| 12         | 3                          | Финансиски средства кои се чуваат за тргување   | 5       | 534.913                     | 1.212.881                   |
| 13         | 4                          | Финансиски средства кои се расположиви за продажба  | 6       | 2.324.092                   | 4.101.990                   |
| 14         | 5                          | Финансиски средства кои се чуваат до достасување  | 7       | 2.309.337                   | 1.691.482                   |
| 15         |                            | <b>ВКУПНО СРЕДСТВА (збир од 1 до 11)</b>  |         | <b>5.248.959</b>            | <b>7.289.285</b>            |
| 16         | 20                         | Обврски за неконвертирани придонеси   |         |                             |                             |
| 17         | 21                         | Обврски по основ на вложување во хартии од вредност, депозити и пласмани  |         |                             |                             |
| 18         | 22                         | Обврски за исплата на пензии/пензиски надоместоци спрема членовите на пензискиот фонд - достасани и неисплатени |         |                             |                             |
| 19         | 23                         | Обврски за пренос на средства на други пензиски фондови по основ на промена на членство                         |         |                             |                             |
| 20         | 24                         | Краткорочни обврски за заеми и кредити  |         |                             |                             |
| 21         | 25                         | Долгорочни обврски за заеми и кредити   |         |                             |                             |
| 22         | 26                         | Обврски кон пензиското друштво  | 8       | 2.585                       | 3.709                       |
| 23         | 27                         | Обврски за брокерски и посреднички провизии   |         |                             |                             |
| 24         | 28                         | Останати обврски на пензискиот фонд   |         |                             | 48                          |
| 25         | 29                         | Пасивни временски разграничувања  |         |                             |                             |
| 26         |                            | <b>ВКУПНИ ОБВРСКИ (збир од 16 до 25)</b>  |         | <b>2.585</b>                | <b>3.757</b>                |
| 27         |                            | <b>НЕТО СРЕДСТВА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (15-26)</b>   |         | <b>5.246.373</b>            | <b>7.285.528</b>            |
| 28         |                            | Број на издадени сметководствени единици  |         | 42.282.739,64806<br>3       | 55.155.418,184020           |
| 29         |                            | <b>ВРЕДНОСТ НА СМЕТКОВОДСТВЕНАТА ЕДИНИЦА (27/28)</b>  |         | <b>124,078369</b>           | <b>132,090878</b>           |
| 30         | 90                         | Парични приливи по основ на уплатени придонеси од членови на фондот   |         | 4.707.569                   | 6.339.535                   |
| 31         | 91                         | Парични приливи по основ на пренос на средства од други фондови од промена на членство                          |         | 17.770                      | 30.031                      |
| 32         | 92                         | Парични одливи по основ на исплатени пензии односно пензиски надоместок   |         | -22.717                     | -5.277                      |

**КБ Прв отворен задолжителен пензиски фонд - Скопје**  
**Неревидирани финансиски извештаи 31 март 2011 година**

|           |           |  |  |                  |                  |
|-----------|-----------|--|--|------------------|------------------|
| <b>33</b> | <b>93</b> | Парични одливи по основ на преноси на средства во други фондови од промена на членство |  | -19.302          | -31.701          |
| <b>34</b> | <b>94</b> | Добивка/Загуба од тековната финансиска година  |  | 108.368          | 132.544          |
| <b>35</b> | <b>95</b> | Акумулирана добивка/Загуба од претходни години   |  | 224.474          | 558.178          |
| <b>36</b> | <b>96</b> | Ревалоризација на хартии од вредност расположиви за продажба                           |  | 214.349          | 262.218          |
| <b>37</b> |           | <b>ВКУПНО ОБВРСКИ ВО ОДНОС НА ИЗВОРИТЕ НА СРЕДСТВАТА (збир 30 до 36)</b>               |  | <b>5.230.510</b> | <b>7.285.528</b> |

**Г-дин Јанко Тренкоски**  
 Генерален Директор

**Г-дин Бојан Стојаноски**  
 Втор генерален Директор

**Г-дин Филип Николоски**  
 Трет член на Управниот Одбор

## Извештај за работењето на Фондот

| Реден Број | група на сметки или сметка  | ПОЗИЦИЈА  | Белешки | 01.01.2010 - 31.03.2010<br>(во 000 ден.) | 01.01.2011 - 31.03.2011<br>(во 000 ден.) |
|------------|-----------------------------|---|---------|--|--|
| 1          | 2                           | 3   | 4       | 5  | 6  |
|            |                             | <b>ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА</b>   |         |  |  |
| 1          | 70                          | Приходи од камати и Амортизација на премијата/дисконтот на хартиите од вредност кои достасуваат на фиксен датум | 9       | 99.423                                   | 110.844                                  |
| 2          | 71                          | Приходи од дивиденди  |         | 0  | 3.184                                    |
| 3          | 73                          | Реализирани капитални добивки   | 10      | 12.792                                   | 3  |
| 4          | 74-<br>(741+742)            | Позитивни курсни разлики од монетарни ставки без финансиските инструменти                                       |         | 675                                      | 2.167                                    |
| 5          | 75                          | Други неспоменати приходи   |         | 0  | 0  |
| 6          |                             | <b>ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА<br/>(збир од 1 до 5)</b>   |         | 112.890                                  | 116.199                                  |
|            |                             | <b>РАСХОДИ</b>  |         |  |  |
| 7          | 60                          | Трошоци од работење со пензиското друштво и чуварот на имот   |         | 7.486                                    | 10.563                                   |
| 8          | 61                          | Расходи по основ на камати  |         | 0  | 0  |
| 9          | 63                          | Реализирани капитални загуби  | 10      | 4  | 1  |
| 10         | 64-<br>(641+642)            | Негативни курсни разлики од монетарни ставки без финансиските инструменти                                       |         | 958                                      | 1.807                                    |
| 11         | 65                          | Расходи за брокерски провизии и останати посреднички трошоци  |         | 0  | 83                                       |
| 12         | 66                          | Загуба поради оштетување  |         |  |  |
| 13         | 69                          | Други расходи   |         | 0  | 0  |
| 14         |                             | <b>ВКУПНО РАСХОДИ (збир од 7 до 13)</b>   |         | 8.448                                    | 12.455                                   |
| 15         |                             | <b>НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА ОД ВЛОЖУВАЊА<br/>ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ (6-14)</b>  |         | 104.442                                  | 103.744                                  |
| 16         | 72-62                       | Нереализирана капитална добивка/загуба од вложувања во хартии од вредност                                       | 12      | -8.777                                   | 28.127                                   |
| 17         | (741+742)<br>-<br>(641+642) | Нето курсни разлики од вложување во финансиски инструменти  |         | 12.703                                   | 673                                      |
| 18         |                             | <b>ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ<br/>ДОБИВКИ/ЗАГУБИ ОД ВЛОЖУВАЊА ВО<br/>ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ (16+17)</b>                   |         | 3.925                                    | 28.800                                   |
| 19         |                             | <b>НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА<br/>НЕТО СРЕДСТВАТА НА ФОНДОТ (15+18)</b>                                     |         | 108.368                                  | 132.544                                  |

# Извештај за промените на нето средствата

| Ознака на позицијата | Група на сметки          | ПОЗИЦИЈА  | 01.01.2010<br>31.03.2010<br><br>(во 000 ден.) | 01.01.2011 -<br>31.03.2011<br><br>(во000 ден.) |
|----------------------|--------------------------|---|---|--|
| 1                    | 2                        | 3   | 5   | 6  |
|                      |                          | <b>ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА ОД РАБОТЕЊЕТО НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД</b>   |   |  |
| 1                    | Од Образец 2 позиција 15 | <b>НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА ОД ВЛОЖУВАЊА</b>   | 104.442                                       | 103.744  |
| 2                    | Од Образец 2 позиција 18 | Вкупно нереализирана добивка/загуба од вложувања во хартии од вредност  | 3.925   | 28.800   |
| 3                    | 96                       | Ревалоризација на хартиите од вредност расположливи за продажба   | 30.536  | -578   |
| 4                    |                          | <b>ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (1+2+3)</b>   | 138.903                                       | 131.966  |
| 5                    | 90                       | Парични приливи по основ на уплатени придонеси  | 371.696                                       | 411.707  |
| 6                    | 91                       | Парични приливи на средства од други пензиски фондови од промени на членство  | 2.784   | 3.352  |
| 7                    | 92                       | Парични одливи по основ на исплатени пензии / пензиски надоместок   | -853  | -187   |
| 8                    | 93                       | Парични одливи на средства во други пензиски фондови од промена на членство   | -3.415  | -2.055   |
| 9                    |                          | <b>ВКУПНО НАМАЛУВАЊЕ/ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА ОД ТРАНСАКЦИИ СО СМЕТКОВОДСТВЕНИТЕ ЕДИНИЦИ НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (5+6+7+8)</b> | 370.213                                       | 412.816  |
| 10                   |                          | <b>ВКУПНО НАМАЛУВАЊЕ/ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА (4+9)</b>   | 509.117                                       | 544.782  |
|                      |                          | <b>НЕТО СРЕДСТВА</b>  |   |  |
| 11                   |                          | На почетокот на периодот  | 4.737.257                                     | 6.740.745                                      |
| 12                   |                          | На крајот на периодот (10+11)   | 5.246.373                                     | 7.285.528                                      |
|                      |                          | <b>БРОЈ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ</b>  |   |  |
| 13                   |                          | Издадени сметководствени единици врз основа на уплатени придонеси   | 3.036.246,55                                  | 3.131.409,323571                               |
| 14                   |                          | Издадени сметководствени единици врз основа на пренос на средства од други пензиски фондови од промена на членство              | 22.685,264488                                 | 25.489,485748                                  |
| 15                   |                          | Повлечени сметководствени единици врз основа на исплата на пензии/пензиски надоместоци  | -6.972,577484                                 | -1.424,208944                                  |
| 16                   |                          | Повлечени сметководствени единици врз основа пренос на средства во други пензиски фондови од промена на членство                | -28.097,686440                                | -15.637,800413                                 |
| 17                   |                          | <b>БРОЈ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ (13+14+15+16)</b>  | 3.023.861,552208                              | 3.139.836,799962                               |

# Финансиски показатели според сметководствени единици

| Ознака на позицијата | ПОЗИЦИЈА  | 01.01.2010 - 31.03.2010<br>(во 000 ден.) | 01.01.2011 - 31.03.2011<br>(во 000 ден.) |
|----------------------|---|--|--|
| 1                    | 3   | 5  | 6  |
|                      | Вредноста на нето средствата на пензискиот фонд по сметководствена единица на почетокот на периодот                               |  |  |
| 1                    | Нето средства на пензискиот фонд на почетокот на периодот   | 4.737.257                                | 6.740.745                                |
| 2                    | Број на сметководствени единици на почетокот на периодот  | 39.258.878,09585<br>5                    | 52.015.581,384058                        |
| 3                    | <b>Вредност на сметководствената единица на почетокот на периодот (1/2)</b>   | 120,667142                               | 129,590887                               |
|                      | Вредноста на нето средствата на пензискиот фонд по сметководствена единица на крај на периодот                                    |  |  |
| 4                    | Нето средства на пензискиот фонд на крајот на периодот  | 5.246.373                                | 7.285.528                                |
| 5                    | Број на сметководствени единици на крајот на периодот   | 42.282.739,64806<br>3                    | 55.155.418,184020                        |
| 6                    | <b>Вредност на сметководствената единица на крајот на периодот (4/5)</b>  | 124,078369                               | 132,090878                               |
|                      | <b>ДОПОЛНИТЕЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ И ПОДАТОЦИ</b>   |  |  |
| 7                    | Однос помеѓу расходите <sup>1</sup> и просечните нето средства на пензискиот фонд <sup>2</sup>                                    | 0,001                                    | 0,001                                    |
| 8                    | Однос помеѓу нето добивката/загубата од вложувањата на пензискиот фонд и просечните нето средства на пензискиот фонд <sup>3</sup> | 0,021                                    | 0,015                                    |
| 9                    | Стапка на принос на пензискиот фонд <sup>4</sup>  | 4,15%                                    | 4,84%                                    |

<sup>1</sup> Показателот се добива кога збирот од позициите 7 и 11 од Образецот бр. 2 ќе се подели со просечните нето средства на пензискиот фонд.

<sup>2</sup> Просечните нето средства на пензискиот фонд се добиваат кога збирот на вредностите на нето средствата на пензискиот фонд од последниот пресметковен ден од месеците во периодот кој е предмет на анализа ќе се подели со бројот на месеците

<sup>3</sup> Показателот се добива кога позицијата 15 од образецот бр.2 ќе се подели со просечните нето средства на пензискиот фонд.

<sup>4</sup> Се пресметува согласно формулата од Правилникот за проценка на средствата на задолжилните и доброволните пензиски фондови.

## Извештај за бројот на сметководствени единици

| Реден Број | ПОЗИЦИЈА  | Број на сметководствени единици | Извори на средствата на фондот |
|------------|---|---------------------------------|--------------------------------|
| 1          | 3   | 5                               | 6                              |
| 1          | На почетокот на периодот  | 52.015.581,384058               | 6.740.745                      |
| 2          | Издадени сметководствени единици врз основа на уплатени придонеси во текот на периодот  | 3.131.409,323571                | 411.707                        |
| 3          | Издадени сметководствени единици врз основа на пренос на средства од други пензиски фондови од промена на членство во текот на периодот | 25.489,485748                   | 3.352                          |
| 4          | Повлечени сметководствени единици врз основа на исплата на пензии/пензиски надоместоци  | -1.424,208944                   | -187                           |
| 5          | Повлечени сметководствени единици врз основа пренос на средства во други пензиски фондови од промена на членство                        | -15.637,800413                  | -2.055                         |
| 6          | Вкупен број на сметководствени единици на крајот на периодот  | 55.155.418,184020               | 7.153.562                      |

| Вредност на сметководствената единица |            |
|---------------------------------------|------------|
| На почетокот на периодот              | 129,590887 |
| На крајот на периодот                 | 132,090878 |