

Извештај за нето средствата на пензискиот фонд

| Реден Број | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА | Белешки | 31.03.2008 | 31.03.2009 |
|------------|----------------------------|---|---------|-------------------|-------------------|
| | | | | (во 000 ден.) | (во000 ден.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 10 | Парични средства | 3 | 3.562 | 1.403 |
| 2 | 11 | Побарувања од продажба на хартии од вредност | 4 | | 15.091 |
| 3 | 12 | Побарувања по основ на вложувања | 4 | 17.402 | 21.317 |
| 4 | 13 | Побарувања од Фондот на ПИОМ | | | |
| 5 | 14 | Побарувања од други пензиски фондови | | 44 | |
| 6 | 15 | Побарувања за дадени аванси | | | |
| 7 | 16 | Побарувања од пензиските друштва или чуварот на имот | | | |
| 8 | 17 | Побарувања од државата и други институции | | 19 | 0 |
| 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 | | Вложувања во хартии од вредност и депозити (12+13+14) | | 1.963.909 | 3.098.765 |
| 12 | 3 | Финансиски средства кои се чуваат за тргување | 5 | 708.810 | 583.480 |
| 13 | 4 | Финансиски средства кои се расположиви за продажба | | 0 | 0 |
| 14 | 5 | Финансиски средства кои се чуваат до достасување | 6 | 1.255.099 | 2.515.285 |
| 15 | | ВКУПНО СРЕДСТВА (збир од 1 до 11) | | 1.984.936 | 3.136.576 |
| 16 | 20 | Обврски за неконвертирани придонеси | | | |
| 17 | 21 | Обврски по основ на вложување во хартии од вредност, депозити и пласмани | | 337 | |
| 18 | 22 | Обврски за исплата на пензии/пензиски надоместоци спрема членовите на пензискиот фонд - достасани и неисплатени | | 21 | |
| 19 | 23 | Обврски за пренос на средства на други пензиски фондови по основ на промена на членство | | 58 | |
| 20 | 24 | Краткорочни обврски за заеми и кредити | | | |
| 21 | 25 | Долгорочни обврски за заеми и кредити | | | |
| 22 | 26 | Обврски кон пензиското друштво | 7 | 965 | 1.614 |
| 23 | 27 | Обврски за брокерски и посреднички провизии | | 3 | 12 |
| 24 | 28 | Останати обврски на пензискиот фонд | | 13 | 37 |
| 25 | 29 | Пасивни временски разграничувања | | | |
| 26 | | ВКУПНИ ОБВРСКИ (збир од 16 до 25) | | 1.397 | 1.663 |
| 27 | | НЕТО СРЕДСТВА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (15-26) | | 1.983.539 | 3.134.914 |
| 28 | | Број на издадени сметководствени единици | | 17.303.090,014033 | 29.143.107,654934 |

КБ Прв отворен задолжителен пензиски фонд - Скопје

Неревидирани финансиски извештаи 31 март 2009 година

| | | | | | |
|----|----|--|--|------------------|------------------|
| 29 | | ВРЕДНОСТ НА СМЕТКОВОДСТВЕНАТА ЕДИНИЦА (27/28) | | 114,634945 | 107,569643 |
| 30 | 90 | Парични приливи по основ на уплатени придонеси од членови на фондот | | 1.893.607 | 3.198.635 |
| 31 | 91 | Парични приливи по основ на пренос на средства од други фондови од промена на членство | | 4.134 | 8.452 |
| 32 | 92 | Парични одливи по основ на исплатени пензии односно пензиски надоместок | | -495 | -1.259 |
| 33 | 93 | Парични одливи по основ на преноси на средства во други фондови од промена на членство | | -7.732 | -13.755 |
| 34 | 94 | Добивка/Загуба од тековната финансиска година | | -9.392 | 12.940 |
| 35 | 95 | Акумулирана добивка/Загуба од претходни години | | 103.416 | -70.099 |
| 36 | 96 | Ревалоризација на хартии од вредност расположиви за продажба | | | |
| 37 | | ВКУПНО ОБВРСКИ ВО ОДНОС НА ИЗВОРИТЕ НА СРЕДСТВАТА (збир 30 до 36) | | 1.983.539 | 3.134.914 |

Извештај за работењето на пензискиот фонд

| Реден Број | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА | Белешки | 01.01.2008 - 31.03.2008 (во 000 ден.) | 01.01.2009 - 31.03.2009 (во000 ден.) |
|------------|-----------------------------|---|---------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА | | | |
| 1 | 70 | Приходи од камати и Амортизација на премијата/дисконтот на хартиите од вредност кои достасуваат на фиксен датум | 8 | 29.511 | 53.232 |
| 2 | 71 | Приходи од дивиденди | | 106 | 211 |
| 3 | 73 | Реализирани капитални добивки | 9 | 4.757 | 2.142 |
| 4 | 74- (741+742) | Позитивни курсни разлики од монетарни ставки без финансиските инструменти | | 0 | 1.087 |
| 5 | 75 | Други споменати приходи | | | 0 |
| 6 | | ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА (збир од 1 до 5) | | 34.374 | 56.673 |
| | | РАСХОДИ | | | |
| 7 | 60 | Трошоци од работење со пензиското друштво и чуварот на имот | | 2.755 | 4.387 |
| 8 | 61 | Расходи по основ на камати | | | |
| 9 | 63 | Реализирани капитални загуби | 9 | 1.254 | 3.491 |
| 10 | 64- (641+642) | Негативни курсни разлики од монетарни ставки без финансиските инструменти | | | 2.924 |
| 11 | 65 | Расходи за брокерски провизии и останати посреднички трошоци | | 833 | 120 |
| 12 | 66 | Загуба поради оштетување | | | |
| 13 | 69 | Други расходи | | 1 | 0 |
| 14 | | ВКУПНО РАСХОДИ (збир од 7 до 13) | | 4.843 | 10.921 |
| 15 | | НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ (6-14) | | 29.531 | 45.751 |
| 16 | 72-62 | Нереализирана капитална добивка/загуба од вложувања во хартии од вредност | | -39.611 | -32.837 |
| 17 | (741+742) - (641+642) | Нето курсни разлики од вложување во финансиски инструменти | | 688 | 26 |
| 18 | | ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ/ЗАГУБИ ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ (16+17) | | -38.922 | -32.812 |
| 19 | | НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ФОНДОТ (15+18) | | -9.392 | 12.940 |

Извештај за промените на нето средствата

| Ознака на позицијата | Група на сметки | ПОЗИЦИЈА | 01.01.2008 31.03.2008 | 01.01.2009 31.03.2009 |
|----------------------|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 5 (во 000 ден.) | 6 (во000 ден.) |
| | | ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА ОД РАБОТЕЊЕТО НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД | | |
| 1 | Од Образец 2 позиција 15 | НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА ОД ВЛОЖУВАЊА | 22.713 | 45.751 |
| 2 | Од Образец 2 позиција 18 | Вкупно нерелизирана добивка/загуба од вложувања во хартии од вредност | -32.105 | -32.812 |
| 3 | 96 | Ревалоризација на хартиите од вредност расположливи за продажба | | |
| 4 | | ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (1+2+3) | -9.392 | 12.940 |
| 5 | 90 | Парични приливи по основ на уплатени придонеси | 289.650 | 350.178 |
| 6 | 91 | Парични приливи на средства од други пензиски фондови од промени на членство | 1.057 | 1.784 |
| 7 | 92 | Парични одливи по основ на исплатени пензии / пензиски надоместок | -275 | -68 |
| 8 | 93 | Парични одливи на средства во други пензиски фондови од промена на членство | -2.013 | -1.486 |
| 9 | | ВКУПНО НАМАЛУВАЊЕ/ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА ОД ТРАНСАКЦИИ СО СМЕТКОВОДСТВЕНИТЕ ЕДИНИЦИ НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (5+6+7+8) | 288.419 | 350.409 |
| 10 | | ВКУПНО НАМАЛУВАЊЕ/ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА (4+9) | 279.028 | 363.348 |
| | | НЕТО СРЕДСТВА | | |
| 11 | | На почетокот на периодот | 1.704.511 | 2.771.565 |
| 12 | | На крајот на периодот (10+11) | 1.983.539 | 3.134.914 |
| | | БРОЈ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ | | |
| 13 | | Издадени сметководствени единици врз основа на уплатени придонеси | 2.531.062,926779 | 3.266.637,589553 |
| 14 | | Издадени сметководствени единици врз основа на пренос на средства од други пензиски фондови од промена на членство | 9.257,288314 | 16.645,399838 |
| 15 | | Повлечени сметководствени единици врз основа на исплата на пензии/пензиски надоместоци | -2.464,727579 | -634,039921 |
| 16 | | Повлечени сметководствени единици врз основа пренос на средства во други пензиски фондови од промена на членство | -17.624,090421 | -13.867,803492 |
| 17 | | БРОЈ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ (13+14+15+16) | 2.520.231,397093 | 3.268.781,145978 |

Финансиски показатели според Сметководствените единици

| Ознака на позицијата | ПОЗИЦИЈА | 01.01.2008 31.03.2008 | 01.01.2009 31.03.2009 |
|----------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| | | (во 000 ден.) | (во000 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 | 1.704.511 | 2.771.565 |
| 2 | Број на сметководствени единици на почетокот на периодот | 14.782.858,616940 | 25.874.326,508956 |
| 3 | Вредност на сметководствената единица на почетокот на периодот (1/2) | 115,303221 | 107,116421 |
| | Вредноста на нето средствата на пензискиот фонд по сметководствена единица на крај на периодот | | |
| 4 | Нето средства на пензискиот фонд на крајот на периодот | 1.983.539 | 3.134.914 |
| 5 | Број на сметководствени единици на крајот на периодот | 17.303.090,014033 | 29.143.107,654934 |
| 6 | Вредност на сметководствената единица на крајот на периодот (4/5) | 114,634945 | 107,569643 |
| | ДОПОЛНИТЕЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ И ПОДАТОЦИ | | |
| 7 | Однос помеѓу расходите ¹ и просечните нето средства на пензискиот фонд ² | 0,002 | 0,002 |
| 8 | Однос помеѓу нето добивката/загубата од вложувањата на пензискиот фонд и просечните нето средства на пензискиот фонд ³ | 0,024 | 0,015 |
| 9 | Стапка на принос на пензискиот фонд ⁴ | 6,26% | 2,16% |

¹ показателот се добива кога збирот од позициите 7 и 11 од Образецот бр. 2 ќе се подели со просечните нето средства на пензискиот фонд.

²Просечните 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

³ показателот се добива кога позицијата 15 од образецот бр.2 ќе се подели со просечните нето средства на пензискиот фонд.

⁴ 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 | 25.874.326,508956 | 2.771.565 |
| 2 | Издадени сметководствени единици врз основа на уплатени придонеси во текот на периодот | 3.266.637,589553 | 350.178 |
| 3 | Издадени сметководствени единици врз основа на пренос на средства од други пензиски фондови од промена на членство во текот на периодот | 16.645,399838 | 1.784 |
| 4 | Повлечени сметководствени единици врз основа на исплата на пензии/пензиски надоместоци | -634,039921 | -68 |
| 5 | Повлечени сметководствени единици врз основа пренос на средства во други пензиски фондови од промена на членство | -13.867,803492 | -1.486 |
| 6 | Вкупен број на сметководствени единици на крајот на периодот | 29.143.107,654934 | 3.121.974 |

| Вредност на сметководствената единица | |
|---------------------------------------|------------|
| На почетокот на периодот | 107,116421 |
| На крајот на периодот | 107,569643 |

Г-дин Јанко Тренкоски
Генерален Директор

Г-дин Бојан Стојаноски
Втор Генерален Директор