КБ ПРВО ПЕНЗИСКО ДРУШТВО
АД, СКОПЈЕ

Финансиски извештаи
со состојба на и за периодот
од 19 мај до 31 декември 2005
и Извештај на независните ревизори

СОДРЖИНА:

	Страна
Извештај на независните ревизори	1
Биланс на состојба	2
Биланс на успех	3
Извештај за промените во акционерската главнина	4
Извештај за паричните текови	5
Белешки кон финансиските извештаи	6 – 17

Deloitte.

Mit. Teodosij Gologanov 28 II/19
1000 Skopje
Republic of Macedonia

Tel: +389 23 11 13 00
Fax: +389 23 11 95 44
cemkmacedonia@deloittece.com
www.deloittece.com

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИТЕ РЕВИЗОРИ

ДО УПРАВНИОТ ОДБОР И АКЦИОНЕРИТЕ НА
КБ ПРВО ПЕНЗИСКО ДРУШТВО

Ние извршивме ревизија на приложениот Биланс на состојба на КБ Прво пензиско друштво АД, Скопје, (во понатамошниот текст "Ентитетот") за периодот од 19 мај до 31 декември 2005 година, како и на Билансот на успех, Извештајот за промените на акционерската главнината и Извештајот за паричните текови за периодот што тогаш завршува. Овие финансиски извештаи се одговорност на раководството на Ентитетот. Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на извршената ревизија.

Ние ја извршивме ревизијата во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија објавени во "Службен весник на Република Македонија" бр. 51/1998 и бр. 92/2005. Овие стандарди бараат да ја планираме и извршиме ревизијата на начин кој ќе ни овозможи да добиеме разумно уверување дека во финансиските извештаи нема погрешни прикажувања кои би можеле да имаат значајно влијание. Ревизијата вклучува испитување докази, преку тестирање на изворната документација врз основа на која се евидентирани износите во финансиските извештаи. Ревизијата исто така вклучува оценка на применетите сметководствени принципи и значајни проценки направени од страна на раководството, како и проценка на севкупната презентација на финансиските извештаи. Ние веруваме дека ревизијата што ја извршивме ни обезбедува разумна основа за нашето мислење.

Според наше мислење, финансиските извештаи, во сите материјални погледи, ја претставуваат реално финансиската состојба на Ентитетот за периодот од 19 мај до 31 декември 2005 година и резултатите од неговото работење, промените во акционерската главнина и паричните текови за периодот што тогаш завршува, во согласност со сметководствените регулативи во Република Македонија.

Дилоит ДООЕЛ Скопје

Друштво за ревизиски, консалтинг и даночни услуги ДИЛОИТ ДООЕЛ Скопје

Лидија Нануш
Директор

Алексеј Перчинковски
Овластен ревизор

Скопје, 30 јануари 2006

Audit. Tax. Consulting. Corporate Finance.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2005

БИЛАНС НА СОСТОЈБА
На 31 декември 2005 година
(Во илјади денари)

	Белешка	2005
СРЕДСТВА		
Тековни средства		
Пари и парични еквиваленти	3.10, 4	4,986
Долгорочни депозити кај банки	3.11, 5	40,000
Активни временски разграничувања	3.12, 6	22,324
Вкупно тековни средства		67,310
Долгорочни средства		
Недвижности и опрема	3.7, 7	35,528
Нематеријални средства	3.8, 8	3,411
Вкупно долгорочни средства		38,939
ВКУПНО СРЕДСТВА		106,249
ОБВРСКИ И АКЦИОНЕРСКА ГЛАВНИНА		
Тековни обврски		
Обврски кон агенти	3.9, 9	10,943
Обврски кон добавувачи	10	2,098
Други тековни обврски	11	1,653
Вкупно тековни обврски		14,694
Долгорочни обврски	12	23,691
Вкупно обврски		38,385
АКЦИОНЕРСКА ГЛАВНИНА	13	
Уплатен капитал		92,109
Загуба за годината		(24,245)
Вкупно акционерска главнина		67,864
ВКУПНО ОБВРСКИ И АКЦИОНЕРСКА ГЛАВНИНА		106,249

Белешките кон финансиските извештаи
претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

Овие финансиски извештаи во име на Управниот одбор се прифатени и одобрени на 30 јануари 2006 година.

Одобрено од:

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2005

Јадранка Мршиќ	Весна Стојановска
Генерален директор	Раководител на сметководство

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2005

БИЛАНС НА УСПЕХ
Со состојба на и за периодот од 19 мај до 31 декември 2005
(Во илјади денари)

	Белешка	2005
Приходи генерирани од управувањето на Пензискиот Фонд	3.2	-
Трошоци настанати од управувањето со Пензискиот фонд:		
- трошоци за маркетинг	3.3	(16,544)
Загуба генерирана од управувањето на Пензискиот фонд		(16,544)
Трошоци поврзани со управување на Ентитетот:		
- трошоци за агенти	3.4	(1,938)
- материјални трошоци	14	(2,652)
- амортизација	3.7, 7	(339)
- нематеријални трошоци	15	(4,831)
- бруто плати и надоместоци за вработените	16	(1,884)
Загуба која произлегува од управувањето на Ентитетот		(11,644)
Приходи по основ на камати	17	3,806
Позитивни курсни разлики, нето	3.6, 18	137
Загуба пред оданочување		(24,245)
Трошоци по основ на данок на добивка	3.13	-
Загуба по оданочување		(24,245)

Белешките кон финансиските извештаи
претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2005

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО АКЦИОНЕРСКАТА ГЛАВНИНА

Со состојба на и за периодот од 19 мај до 31 декември 2005
(Во илјади денари)

	Уплатен капитал	Загуба за периодот	Вкупно
На 19 мај 2005	92,109	-	92,109
Загуба за периодот	-	(24,245)	(24,245)
На 31 декември 2005	92,109	(24,245)	67,864

Белешките кон финансиските извештаи
претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2005

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
Со состојба на и за периодот од 19 мај до 31 декември 2005
(Во илјади денари)

	Белешка	2005
Парични текови од оперативни активности		
Пари платени на агенти		(9,296)
Пари платени за останати трошоци во врска со агентите		(1,759)
Пари платени на вработени		(1,884)
Пари платени на извршители на маркетниг активности		(16,327)
Пари платени на други добавувачи		(6,076)
Нето пари од оперативни активности		(35,342)
Парични текови од инвестициони активности		
Набавка на недвижности и опрема		(15,587)
Примена камата		3,806
Одлив на пари од депозити во банки		(40,000)
Нето пари од инвестициони активности		(51,781)
Парични текови од финансиски активности		
Прилив на пари од уплатен капитал		92,109
Нето пари од финансиски активности		92,109
Нето зголемување на пари и парични еквиваленти		4,986
Пари и парични еквиваленти на почеток на периодот		-
Пари и парични еквиваленти на на крај на периодот	4	4,986

Белешките кон финансиските извештаи
претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи