

НОВ ПЕНЗИСКИ ФОНД А.Д. СКОПЈЕ

Финансиски извештај

за годината што завршува на 31 декември 2006

со Независно ревизорско мислење

Содржина

	Страна
Независен ревизорски извештај	1
Биланс на успех	3
Биланс на состојба	4
Извештај за промените во капиталот	5
Извештај за паричниот тек	6

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До НЛБ Нов Пензиски Фонд АД Скопје

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на НЛБ Нов Пензиски Фонд АД Скопје, кои што го вклучуваат билансот на состојба заклучно со 31 декември 2006 година, како и билансот на успех, извештајот за промени во главнината и извештајот за парични текови за годината која што завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на менаџментот за финансиските извештаи

Менаџментот е одговорен за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со законските регулативи кои се применуваат во Република Македонија. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола која што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка; избирање и примена на соодветни сметководствени политики; како и правење на сметководствени проценки кои што се разумни во околностите.

Одговорност на ревизорот

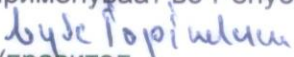
Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на ентитетот за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на ентитетот. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази коишто ги имаме прибавено се доволни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи даваат вистинска и објективна слика на финансиската состојба на НЛБ Нов Пензиски Фонд АД Скопје заклучно со 31 декември 2006 година, како и на неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со законските регулативи кои се применуваат во Република Македонија.

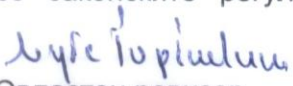

Управител
Љубе Ѓорѓиевски

Скопје

22 март 2007

ПрајсвотерхаусКуперс доел Скопје




Овластен ревизор
Љубе Ѓорѓиевски

НЛБ НОВ ПЕНЗИСКИ ФОНД АД СКОПЈЕ**Финансиски извештаи за годината што завршува на 31 Декември 2006**

(сите износи се прикажани во илјади денари освен доколку не е поинаку наведено)

Биланс на приходи и расходи

		Годината што завршува на 31 Декември	За период од 17 мај до 31 декември 2005
	Белешка		
Приходи од провизии и надоместоци	5	52.070	-
Расходи од провизии и надоместоци	6	(16.856)	(275)
Нето приходи од провизии и надоместоци		35.214	(275)
Приходи од камата	7	4.879	3.691
Нето приходи од камата		4.879	3.691
Курсни разлики (нето)	8	42	134
Приходи од тековното работење		1.053	-
Расходи од тековното работење	9	(41.750)	(42.453)
Загуба пред данок од добивка		(562)	(38.903)
Данок од добивка	11	-	-
Нето загуба за годината		(562)	(38.903)

НЛБ НОВ ПЕНЗИСКИ ФОНД АД СКОПЈЕ**Финансиски извештаи за годината што завршува на 31 Декември 2006**

(сите износи се прикажани во илјади денари освен доколку не е поинаку наведено)

Биланс на состојба

	Белешка	Состојба на 31 Декември	
		2006	2005
АКТИВА			
Парични средства и депозити кај Народна Банка на Македонија	12	5.176	12.275
Државни записи	13	15.972	37.292
Долгорочни хартии од вредност	14	50.007	9.911
Материјални вложувања	15	5.310	3.902
Нематеријални вложувања	16	6.793	94
АВР и останата актива	17	9.726	4.234
Вкупна актива		92.984	67.708
ПАСИВА			
ПВР и останата пасива	18	9.725	13.989
Одложени даноци	19	16	88
Вкупна пасива		9.741	14.077
КАПИТАЛ			
Акционерски капитал		122.615	92.032
Ревалоризациони резерви		93	502
Задржана загуба		(39.465)	(38.903)
Вкупно капитал		83.243	53.631
ВКУПНА ПАСИВА И КАПИТАЛ		92.984	67.708

НЛБ НОВ ПЕНЗИСКИ ФОНД АД СКОПЈЕ**Финансиски извештаи за годината што завршува на 31 Декември 2006**

(сите износи се прикажани во илјади денари освен доколку не е поинаку наведено)

Промени на капиталот

	Акционерски капитал	Ревалоризационна резерва	Задржана загуба	Вкупно
Состојба на 17 Мај 2005	<u>92.032</u>	-	-	<u>92.032</u>
Нето добивки и загуби од вреднување на средства расположиви за продажба намалени за данок	-	502	-	502
Прилагодена Загуба за периодот	-	-	(38.903)	(38.903)
Состојба на 31 декември 2005	<u>92.032</u>	<u>502</u>	<u>(38.903)</u>	<u>53.631</u>
Издавање на нови акции	30.583			30.583
Загуба за годината	-	-	(562)	(562)
Нето добивки и загуби од вреднување на средства расположиви за продажба намалени за данок	-	(409)	-	(409)
Состојба на 31 декември 2006	<u>122.615</u>	<u>93</u>	<u>(39.465)</u>	<u>83.243</u>

Акционерскиот капитал на Друштвото се состои од 20.000 обични акции. Номиналната вредност по акција изнесува ЕУР 100 искажана во денарска противвредност по среден курс на Народна банка на Република Македонија на денот на издавањето на одобрението за работа на Друштвото.

НЛБ НОВ ПЕНЗИСКИ ФОНД АД СКОПЈЕ**Финансиски извештаи за годината што завршува на 31 Декември 2006**

(сите износи се прикажани во илјади денари освен доколку не е поинаку наведено)

Паричен тек

	Белешка	Годината што завршува на 31 Декември	За период од 17 мај до 31 декември 2005
Паричен тек од редовни активности			
Загуба за годината		(562)	(38.903)
Амортизација на материјални и нематеријални вложувања	9	1.993	264
Приходи од камата	7	(4.879)	(3.691)
Наплатени камати		3.202	2.014
Загуба од дејности пред промена на оперативните активности		(246)	(40.316)
(Зголемување)/намалување во средствата АВР и останата актива	17	(5.492)	(2.557)
Зголемување/ (намалување) на обврските ПВР и останата пасива	18	(4.264)	13.989
Нето парични средства од основната дејност		(10.002)	(28.884)
Паричен тек од инвестиционата активност			
Вложувања во хартии од вредност		(19.576)	(46.613)
Зголемување на материјални вложувања		(1.408)	(4.163)
Зголемување на нематеријални вложувања		(6.696)	(97)
Нето паричен тек од инвестиционата активност		(37.682)	(79.757)
Паричен тек од финансирање			
Емисија на акции		30.583	92.032
Нето паричен тек од финансирање		30.583	92.032
Нето парични средства		(7.099)	12.275
Парични средства на почетокот на периодот		12.275	-
Парични средства на крајот на периодот	12	5.176	12.275