

**Неревидирани финансиски извештаи за работењето на Отворен  
доброволен пензиски фонд НЛБ Пензија плус за периодот**

**01.01.2013 - 31.12. 2013 година**

## ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ОДФП НЛБ ПЕНЗИЈА ПЛУС на ден 31.12.2013

реден број	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Белешки	Претходен период (во 000 ден.)	Тековен период (во 000 ден.)
1	2	3	4	5	6
1	10	Парични средства	3	1.264	2.726
2	11	Побарувања од продажба на хартии од вредност		0	0
3	12	Побарувања по основ на вложувања		17	9
4	13	Побарувања од Фондот на ПИОМ		0	0
5	14	Побарувања од други пензиски фондови		0	0
6	15	Побарувања за дадени аванси		0	0
7	16	Побарувања од пензиските друштва или чуварот на имот		0	0
8	17	Побарувања од државата и други институции		0	0
9	18	Побарувања за хартии од вредност купени директно од издавачот		0	0
10	19	Платени трошоци за идните периоди и недостасана наплата на приходи (АВР)		0	0
11		<b>Вложувања во хартии од вредност и депозити (12+13+14)</b>	4	<b>109.234</b>	<b>161.575</b>
12	3	Финансиски средства кои се чуваат за тргување		30.012	57.133
13	4	Финансиски средства кои се расположливи за продажба		48.456	67.391
14	5	Финансиски средства кои се чуваат до достасување		30.766	37.051
15		<b>ВКУПНО СРЕДСТВА (збир од 1 до 11)</b>		<b>110.515</b>	<b>164.310</b>
16	20	Обврски за неконвертирани придонеси		0	0
17	21	Обврски по основ на вложување во хартии од вредност, депозити и пласмани		0	0
18	22	Обврски за исплата на пензии/пензиски надоместоци спрема членовите на пензискиот фонд - достасани и неисплатени		0	0
19	23	Обврски за пренос на средства на други пензиски фондови по основ на промена на членство		0	0
20	24	Краткорочни обврски за заеми и кредити		0	0
21	25	Долгорочни обврски за заеми и кредити		0	0
22	26	Обврски кон пензиското друштво	5	130	223
23	27	Обврски за брокерски и посреднички провизии		0	0
24	28	Останати обврски на пензискиот фонд		5	3
25	29	Пасивни временски разграничувања		0	0
26		<b>ВКУПНИ ОБВРСКИ (збир од 16 до 25)</b>		<b>135</b>	<b>226</b>
27		<b>НЕТО СРЕДСТВА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (15 - 26)</b>		<b>110.380</b>	<b>164.084</b>
28		Број на издадени сметководствени единици		929.569,075366	1.257.243,149994

29		<b>ВРЕДНОСТ НА СМЕТКОВОДСТВЕНАТА ЕДИНИЦА (27/28)</b>		<b>118,742851</b>	<b>130,511147</b>
30	90	Парични приливи по основ на уплатени придонеси од членови на фондот		106.173	150.199
31	91	Парични приливи по основ на пренос на средства од други фондови од промена на членство		0	0
32	92	Парични одливи по основ на исплатени пензии односно пензиски надоместок		-3.358	-6.281
33	93	Парични одливи по основ на преноси на средства во други фондови од промена на членство		0	0
34	94	Добивка/Загуба од тековната финансиска година		5.345	12.131
35	95	Акумулирана добивка/загуба од претходните години		2.067	7.412
36	96	Ревалоризација на хартиите од вредност расположливи за продажба	6	153	623
37		<b>ВКУПНО ОБВРСКИ ВО ОДНОС НА ИЗВОРИТЕ НА СРЕДСТВА (збир од 30 до 36)</b>		<b>110.380</b>	<b>164.084</b>

Образец бр.2

### ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ОДФ НЛБ ПЕНЗИЈА ПЛУС

за периодот од 01.01.2013 до 31.12.2013

реден број	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Белешки	Претходен период (во 000 ден.)	Тековен период (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	7	3.711	4.899
2	71	Приходи од дивиденди	8	896	1.324
3	73	Реализирани капитални добивки	9	610	87
4	74 - (741+742)	Позитивни курсни разлики од монетарни ставки без финансиските инструменти		221	196
5	75	Други неспоменати приходи		0	19
6		<b>ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА (збир од 1 до 5)</b>		<b>5.438</b>	<b>6.525</b>
		<b>РАСХОДИ</b>			
7	60	Трошоци од работење со пензиското друштво и чуварот на имот	10	1.092	1.560
8	61	Расходи по основ на камати		0	0
9	63	Реализирани капитални загуби	11	8	92
10	64 - (641+642)	Негативни курсни разлики од монетарни ставки без финансиските инструменти		287	216
11	65	Расходи за брокерски провизии и останати посреднички трошоци	12	33	32

12	66	Загуба поради оштетување		0	0
13	69	Други расходи		0	0
14		<b>ВКУПНО РАСХОДИ (збир од 7 до 13)</b>		<b>1.420</b>	<b>1.900</b>
15		<b>НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ (6-14)</b>		<b>4.018</b>	<b>4.625</b>
16	72-62	Нереализирана капитална добивка/загуба од вложувања во хартии од вредност	13	1.337	7.515
17	(741+742) - (641+642)	Нето курсни разлики од вложување во финансиски инструменти		-10	-9
18		<b>ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ/ЗАГУБИ ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ (16+17)</b>		<b>1.327</b>	<b>7.506</b>
19		<b>НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА ОД РАБОТЕЊЕ НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (15+18)</b>		<b>5.345</b>	<b>12.131</b>

Образец бр.3

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ОДПФ НЛБ ПЕНЗИЈА ПЛУС**

за периодот од 01.01.2013 до 31.12.2013

Ознака на позиција	Група на сметки	ПОЗИЦИЈА	Претходен период (во 000 ден.)	Тековен период (во 000 ден.)
1	2	3	4	5
		<b>НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА ОД РАБОТЕЊЕ НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД</b>		
1	Образец 2 позиција 15	НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА ОД ВЛОЖУВАЊА	4.018	4.625
2	Образец 2 позиција 18	Вкупно нереализирана добивка/загуба од вложувања во хартии од вредност	1.327	7.506
3	96	Ревалоризација на хартиите од вредност расположливи за продажба	-248	469
4		<b>ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (1+2+3)</b>	<b>5.097</b>	<b>12.600</b>
5	90	Парични приливи по основ на уплатени придонеси	36.795	44.026
6	91	Парични приливи на средства од други пензиски фондови од промена на членство	0	0
7	92	Парични одливи по основ за исплатени пензии/пензиски надоместок	-3.057	-2.922
8	93	Парични одливи на средства во други пензиски фондови од промена на членство	0	0

9	ВКУПНО НАМАЛУВАЊЕ/ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА ОД ТРАНСАКЦИИ СО СМЕТКОВОДСТВЕНИТЕ ЕДИНИЦИ НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (5+6+7+8)	33.738	41.104
10	ВКУПНО НАМАЛУВАЊЕ/ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА (4+9)	38.835	53.704
	<b>НЕТО СРЕДСТВА</b>		
11	На почетокот на периодот	71.545	110.380
12	На крајот на периодот (10+11)	110.380	164.084
	<b>БРОЈ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ</b>		
13	Издадени сметководствени единици врз основа на уплатени придонеси	316.147,216023	351.364,734516
14	Издадени сметководствени единици врз основа на пренос на средства од други пензиски фондови од промена на членство	0,000000	0,536296
15	Повлечени сметководствени единици врз основа на исплата на пензии / пензиски надоместоци	-26.202,261116	-23.691,196184
16	Повлечени сметководствени единици врз основа пренос на средства во други пензиски фондови од промена на членство	0,000000	0,000000
17	<b>БРОЈ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ (13+14+15+16)</b>	289.944,954907	327.674,074628

Образец бр.4

### ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ СПОРЕД СМЕТКОВОДСТВЕНИТЕ ЕДИНИЦИ

за периодот од 01.01.2013 до 31.12.2013

Ознака на позиција	ПОЗИЦИЈА	Претходен период (во 000 ден.)	Тековен период (во 000 ден.)
1	2	3	4
	Вредноста на нето средствата на пензискиот фонд по сметководствена единица на почетокот на периодот		
1	Нето средства на пензискиот фонд на почетокот на периодот	71.545	110.380
2	Број на сметководствени единици на почетокот на периодот	639.624,120459	929.569,075366
3	<b>Вредност на сметководствената единица на почетокот на периодот (1/2)</b>	<b>111,854726</b>	<b>118,742851</b>
	Вредноста на нето средствата на пензискиот фонд по сметководствена единица на крајот на периодот		
4	Нето средства на пензискиот фонд на крајот на периодот	110.380	164.084
5	Број на сметководствени единици на крајот на периодот	929.569,075366	1.257.243,149994
6	<b>Вредност на сметководствената единица на крајот на периодот (4/5)</b>	<b>118,742851</b>	<b>130,511147</b>

<b>ДОПОЛНИТЕЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ И ПОДАТОЦИ</b>			
<b>7</b>	Однос помеѓу расходите <sup>1</sup> и просечните нето средства на пензискиот фонд <sup>2</sup>	0,012111	0,012010
<b>8</b>	Однос помеѓу нето добивката/загубата од вложувањата на пензискиот фонд и просечните нето средства на пензискиот фонд <sup>3</sup>	0,043256	0,034890
<b>9</b>	Стапка на принос на пензискиот фонд <sup>4</sup>	4,83%	6,08% <sup>1</sup>

<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

92.888

132.558

<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 задолжителните и доброволните пензиски фондови

<sup>1</sup> Стапката на принос за 2013 е номинална стапка на принос за периодот 31.12.2009-31.12.2013, сведена на годишно ниво. Реалната стапка на принос за истиот период, сведена на годишно ниво изнесува 3,00%.

Стапката на принос за 2012 е номинална тригодишна стапка сведена на годишно ниво

#### Образец бр. 5

### ИЗВЕШТАЈ ЗА БРОЈОТ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ НА ОДПФ НЛБ ПЕНЗИЈА ПЛУС

за периодот од 01.01.2013 до 31.12.2013

реден број	ПОЗИЦИЈА	Број на сметководствени единици	Извори на средствата на фондот
1	2	3	4
1	На почетокот на периодот	929.569,075366	102.815
2	Издадени сметководствени единици врз основа на уплатени придонеси во текот на периодот	351.364,734516	44.026
3	Издадени сметководствени единици врз основа на пренос на средства од други пензиски фондови од промена на членство во текот на периодот	0,536296	0
4	Повлечени сметководствени единици врз основа на исплата на пензии/пензиски надоместоци	-23.691,196184	-2.922
5	Повлечени сметководствени единици врз основа пренос на средства во други пензиски фондови од промена на членство	0,000000	0
6	Вкупен број на сметководствени единици на крајот на периодот	<b>1.257.243,149994</b>	<b>143.919</b>
	<b>Вредност на сметководствената единица</b>		
	На почетокот на периодот		118,742851
	На крајот на периодот		130,511147

Образец бр.6

ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ИНВЕСТИЦИИТЕ НА ОДФП НЛБ ПЕНЗИЈА ПЛУС

на ден 31.12.2013

(1) Акции

ОПИС	Бр. на акции	Трошок на набавка по акција (во ден.)	Вкупен трошок на набавка (во ден.)	Вредност на акцијата на денот на известување	Вкупна вредност на денот на известување (во денари)	% на издавачот	% од вредноста на пензискиот фонд
1	2	3	4	5	6	7	8
Обични акции							
МКАЛКА101011 - АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - ОБИЧНИ АКЦИИ	1.172	4.170	4.887.395	4.497	5.270.250	0,08%	3,21%
МКFERS101018 - ФЕРШПЕД АД СКОПЈЕ - ОБИЧНИ АКЦИИ	16	41.000	656.000	175.651	2.810.416	0,09%	1,71%
МКGRNT101015 - ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ - ОБИЧНИ АКЦИИ	6.366	381	2.424.746	360	2.291.760	0,21%	1,39%
МКMTUR101018 - АД МАКЕДОНИЈАТУРИСТ - ОБИЧНИ АКЦИИ	1.586	3.061	4.854.559	3.350	5.313.100	0,35%	3,23%
МКОНВА101012 - ОХРИДСКА БАНКА АД СКОПЈЕ - ОБИЧНИ АКЦИИ	600	1.000	600.000	1.050	630.000	0,14%	0,38%
МКREPL101013 - РЕПЛЕК АД СКОПЈЕ - ОБИЧНИ АКЦИИ	82	42.647	3.497.055	47.000	3.854.000	0,32%	2,35%
МКVITA101012 - ВИТАМИНКА АД ПРИЛЕП - ОБИЧНИ АКЦИИ	210	3.000	630.000	5.010	1.052.100	0,27%	0,64%
МКVVTK101013 - ВВ ТИКВЕШ АД СКОПЈЕ - ОБИЧНИ АКЦИИ	1.346	1.500	2.019.000	1.500	2.019.000	0,50%	1,23%
Приоритетни акции							
Акции во затворени инвестициони фондови							
<b>Вкупно вложувања во акции издадени во Република Македонија</b>			<b>19.568.755</b>		<b>23.240.626</b>		<b>14,14%</b>
Обични акции							
СН0012005267 - NOVARTIS AG - ОБИЧНИ АКЦИИ	205	3.117	639.062	3.573	732.375	0,00%	0,44%

CH0038863350 - NESTLE AG - ОБИЧНИ АКЦИИ	175	3.287	575.170	3.277	573.391	0,00%	0,35%
DE0005190003 - BAYERISCHE MOTOREN WERKE AG - ОБИЧНИ АКЦИИ	169	4.539	767.131	5.242	885.897	0,00%	0,54%
DE0007236101 - SIEMENS AG - ОБИЧНИ АКЦИИ	170	5.229	888.929	6.107	1.038.268	0,00%	0,63%
DE0007664005 - VOLKSWAGEN AG - ОБИЧНИ АКЦИИ	66	9.822	648.221	12.112	799.364	0,00%	0,49%
DE000BASF111 - BASF SE - ОБИЧНИ АКЦИИ	140	4.266	597.308	4.767	667.311	0,00%	0,41%
FR0000120578 - SANOFI - ОБИЧНИ АКЦИИ	155	4.427	686.221	4.744	735.281	0,00%	0,45%
FR0000120628 - AXA SA - ОБИЧНИ АКЦИИ	460	1.127	518.492	1.243	571.846	0,00%	0,35%
FR0000131104 - BNP PARIBAS SA - ОБИЧНИ АКЦИИ	190	3.293	625.695	3.485	662.077	0,00%	0,40%
US00287Y1091 - ABBVIE INC - ОБИЧНИ АКЦИИ	290	1832	531.364	2.357	683.479	0,00%	0,42%
US0184901025 - ALLERGAN INC - ОБИЧНИ АКЦИИ	115	4.449	511.673	4.957	570.092	0,00%	0,35%
US0378331005 - APPLE INC. - ОБИЧНИ АКЦИИ	35	23.594	825.797	25.041	876.450	0,00%	0,53%
US1912161007 - THE COCA COLA CO - ОБИЧНИ АКЦИИ	400	1.714	685.443	1.844	737.440	0,00%	0,45%
US38259P5089 - GOOGLE INC - ОБИЧНИ АКЦИИ	21	36.638	769.403	50.015	1.050.325	0,00%	0,64%
US4062161017 - HALLIBURTON CO - ОБИЧНИ АКЦИИ	300	1.618	485.497	2.265	679.467	0,00%	0,41%
US46625H1005 - JP MORGAN CHASE & CO. - ОБИЧНИ АКЦИИ	340	2.328	791.351	2.610	887.355	0,00%	0,54%
US57636Q1040 - MASTERCARD INC - ОБИЧНИ АКЦИИ	13	28.538	370.995	37.285	484.708	0,00%	0,29%
US7427181091 - PROCTER & GAMBLE CO/ THE - ОБИЧНИ АКЦИИ	133	3.701	492.217	3.633	483.215	0,00%	0,29%
US7739031091 - ROCKWELL AUTOMATION INC - ОБИЧНИ АКЦИИ	100	3.918	391.822	5.273	527.329	0,00%	0,32%
US9497461015 - WELLS FARGO & CO - ОБИЧНИ АКЦИИ	258	1.720	443.708	2.026	522.741	0,00%	0,32%
Приоритетни акции							
Акции во затворени инвестициони фондови							
<b>Вкупно вложувања во акции издадени во странство</b>			<b>12.245.500</b>		<b>14.168.414</b>		<b>8,62%</b>
<b>Вкупно вложувања во акции</b>			<b>31.814.254</b>		<b>37.409.039</b>		<b>22,76%</b>



**(2) Обврзници**

ОПИС	Номинална вредност	Трошок на набавка (во ден.)	Вкупна вредност на денот на известување (во ден.)	% на издавачот	% од вредноста на пензискиот фонд
1	2	3	4	5	6
Обврзници издадени или гарантирани од Владата на Република Македонија					
MKMINF20G218 - DO2011/01-0916 29.09.2016 00:00:00 - MKD	2.000.000	1.915.388	2.029.077	0,39%	1,24%
MKMINF20G234 - DO2011/03A-1216 19.12.2016 00:00:00 - MKD	9.000.000	8.507.114	9.018.923	0,72%	5,49%
MKMINF20G275 - DO2012/03-0715 05.07.2015 00:00:00 - MKD	5.000.000	4.864.943	5.129.296	0,81%	3,12%
MKMINF200D35 - RMDEN03 31.05.2014 00:00:00 - EUR	3.794	218.125	227.285	0,08%	0,14%
MKMINF200D43 - RMDEN04 31.05.2015 00:00:00 - EUR	59.409	3.440.562	3.642.381	0,51%	2,22%
MKMINF200D50 - RMDEN05 31.05.2016 00:00:00 - EUR	25.821	1.440.417	1.548.156	0,25%	0,94%
MKMINF200D68 - RMDEN06 31.05.2017 00:00:00 - EUR	43.195	2.418.257	2.581.856	0,60%	1,57%
MKMINF200D76 - RMDEN07 31.05.2018 00:00:00 - EUR	7.678	424.944	444.742	0,05%	0,27%
MKMINF200D84 - RMDEN08 31.05.2019 00:00:00 - EUR	33.640	1.925.682	1.959.026	0,24%	1,19%
MKMINF200D92 - RMDEN09 31.05.2020 00:00:00 - EUR	194.749	10.603.239	11.281.205	0,93%	6,87%
MKMINF200DA8 - RMDEN10 31.05.2021 00:00:00 - EUR	35.944	1.929.684	2.058.905	0,41%	1,25%
MKMINF200DB6 - RMDEN11 31.05.2022 00:00:00 - EUR	6.653	372.244	384.978	0,07%	0,23%
MKMINF200DC4 - RMDEN12 31.05.2023 00:00:00 - EUR	26.696	1.443.420	1.530.892	0,21%	0,93%
MKMINF20G226 - DO2011/02-0916 29.09.2016 00:00:00 - EUR	32.517	1.918.211	2.028.267	0,55%	1,24%

МКМINF20G259 - DO2012/01-0317 26.03.2017 00:00:00 - EUR	32.521	1.974.332	2.084.740	0,79%	1,27%
МКМINF20G267 - DO2012/02-0617 25.06.2017 00:00:00 - EUR	48.686	2.914.257	3.079.690	0,26%	1,87%
МКМINF20G382 - DO2012/13-1017 04.10.2017 00:00:00 - EUR	97.549	5.749.499	6.079.976	4,76%	3,70%
МКМINF20G408 - DO2012/15-1117 01.11.2017 00:00:00 - EUR	16.260	954.202	1.009.287	0,32%	0,62%
МКМINF20G424 - DO2012/17-1117 23.11.2017 00:00:00 - EUR	48.785	2.853.176	3.018.454	0,59%	1,84%
МКМINF20G754 - DO2013/28-1018DK 03.10.2018 00:00:00 - EUR	65.033	4.001.200	4.045.480	0,92%	2,46%
МКМINF20G804 - DO2013/33-1218DK 05.12.2018 00:00:00 - EUR	48.763	3.000.900	3.010.001	2,02%	1,83%
МКМINF20G820 - DO2013/35-1218DK 26.12.2018 00:00:00 - EUR	19.460	1.200.360	1.198.089	0,39%	0,73%
Обврзници издадени или гарантирани од Народна Банка на Република Македонија					
Обврзници издадени или гарантирани од банки					
Обврзници издадени од акционерски друштва, освен банки					
<b>Вкупно инвестиции во обврзници издадени во Република Македонија</b>		<b>64.070.157</b>	<b>67.390.706</b>		<b>41,02%</b>
Обврзници и други хартии од вредност издадени од странски влади и централни банки					
Обврзници и други хартии од вредност - издадени од странски единици на локална самоуправа					
Обврзници и други должнички хартии од вредност - издадени од странски компании и банки					
<b>Вкупно инвестиции во обврзници издадени во странство</b>					
<b>Вкупно инвестиции во обврзници</b>		<b>64.070.157</b>	<b>67.390.706</b>		<b>41,02%</b>

## (3) Други должнички хартии од вредност и удели во отворени инвестициони фондови

ОПИС	Номинална вредност	Трошок на набавка (во ден.)	Вкупна вредност на денот на известување (во денари)	% на издавачот	% од вредноста на пензискиот фонд
1	2	3	4	5	6
Трезорски записи издадени од Владата на Република Македонија					
Благајнички записи издадени од Народна Банка на Република Македонија					
Сертификати за депозит и комерцијални записи издадени или гарантирани од банки					
Хартии од вредност врз основа на хипотека издадени од банки					
Комерцијални записи издадени од акционерски друштва, освен банки					
Удели во отворени инвестициони фондови					
Други ненаведени хартии од вредност					
<b>Вкупно инвестиции во други должнички хартии од вредност и удели во инвестициони фондови во Република Македонија</b>					
Удели во отворени инвестициони фондови					
DE0005933931 - ISHARES DAX DE (DAXEX) - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	269	1.149.530	1.418.866	0,00%	0,86%
US4642867075 - ISHARES MSCI FRANCE ETF REGISTERED SHARES - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	1.100	1.353.541	1.396.646	0,01%	0,85%
US4642867562 - ISHARES INC MSCI SWEDEN ETF REGISTERED SHARES - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	1.300	1.831.518	2.078.746	0,01%	1,26%
US4642867646 - ISHARES MSCI SPAIN CAPPED INDEX FUND - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	775	1.180.163	1.334.021	0,00%	0,81%

US4642868065 - ISHARES INC.- MSCI GERMANY ETF REGISTERED SHARES O.N. - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	2.300	2.718.472	3.260.015	0,00%	1,98%
US4642868552 - ISHARES INC - MSCI ITALY CAPPED INDEX FUND - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	2.220	1.421.977	1.544.580	0,00%	0,94%
US4642872422 - ISHARES TR IBOXX INVESTMENT GRADE CORPORATE BOND ETF REGISTERED SHARES O.N. - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	350	1.901.202	1.783.953	0,00%	1,09%
US4642872919 - ISHARES GLOBAL TECH. ETF REGISTERED SHARES O.N. - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	502	1.576.320	1.865.986	0,01%	1,14%
US4642875151 - ISHARES NORTH AMERICAN TECH SOFTWARE ETF REGISTERED SHARES O.N. - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	588	1.951.623	2.153.640	0,00%	1,31%
US4642875805 - ISHARES US CONSUMER SERVICES ETF REGISTERED SHARES O.N. - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	398	1.959.181	2.163.069	0,01%	1,32%
US78464A4177 - SPDR BARCLAYS CAPITAL HIGH YIELD BOND ETF - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	400	759.478	724.051	0,00%	0,44%
Трезорски записи издадени од странски влади					
Благајнички записи издадени од странски централни банки					
Комерцијални записи издадени од странски компании и банки					
Други ненаведени хартии од вредност					
<b>Вкупно инвестиции во други должнички хартии од вредност и удели во инвестициони фондови издадени во странство</b>		<b>17.803.006</b>	<b>19.723.574</b>		<b>12,00%</b>
<b>Вкупно инвестиции во други должнички хартии од вредност и удели во отворени инвестициони фондови</b>		<b>17.803.006</b>	<b>19.723.574</b>		<b>12,00%</b>

#### 4. Пласмани и депозити

ОПИС	Трошок за набавка (во денари)	Вкупна вредност на денот на извештајот (во денари)	% од вредноста на пензискиот фонд
1	2	3	4
Краткорочни депозити	4.750.000	4.750.364	2,89%
Долгорочни депозити	31.300.000	32.300.566	19,66%
Останати пласмани			
<b>Вкупно пласмани и депозити</b>	<b>36.050.000</b>	<b>37.050.931</b>	<b>22,55%</b>

Образец бр. 7

#### СТРУКТУРА НА ИНВЕСТИЦИИТЕ НА ОДПФ НЛБ ПЕНЗИЈА ПЛУС ПО ВИДОВИ НА ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

на ден 31.12.2013

ОПИС	Вкупна вредност на денот на известувањето (во денари)	Процентуален удел во вредноста на пензискиот фонд
Акции	37.409.039	22,76%
Обврзници и други долгорочни должнички хартии од вредност	67.390.706	41,02%
Краткорочни хартии од вредност	0	0,00%
Акции и удели во инвестициони фондови	19.723.574	12,00%
Парични средства	2.726.425	1,66%
Пласмани и депозити	37.050.931	22,55%
Останати средства	8.953	0,01%
<b>Вкупно средства</b>	<b>164.309.628</b>	<b>100,00%</b>

Образец бр. 8

ИЗВЕШТАЈ ЗА РЕАЛИЗИРАНИТЕ ДОБИВКИ И ЗАГУБИ НА ОДПФ НЛБ ПЕНЗИЈА ПЛУС

за периодот од 01.01.2013 до 31.12.2013

Датум на продажба	Продадена хартија од вредност	Бр. на хартии од вредност	Сметководствена вредност	Продажна цена	Реализирана добивка или загуба
1	2	3	4	5	6 (5-4)
	<b>Обични акции издадени од странски компании и банки</b>	<b>362</b>	<b>1.639.719</b>	<b>1.650.467</b>	<b>10.748</b>
12.07.2013	DE000LED1TR8 - OSR	13	19.086	21.848	2.762
30.10.2013	FR0000121014 - MC	85	705.481	735.539	30.058
05.02.2013	US0028241000 - ABT	70	99.294	107.925	8.631
31.10.2013	US2441991054 - DE	139	555.566	512.786	-42.780
13.11.2013	US61166W1018 - MON	55	260.291	272.368	12.077
	<b>Удели во странски отворени инвестициони фондови</b>	<b>1.310</b>	<b>3.119.706</b>	<b>3.104.068</b>	<b>-15.638</b>
25.07.2013	US4642878387 - IYM	120	388.006	396.080	8.075
13.11.2013	US4642885135 - HYG	400	1.741.948	1.692.384	-49.565
17.09.2013	US46429B6065 - EPOL	790	989.752	1.015.604	25.853
	<b>ВКУПНО РЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ И ЗАГУБИ</b>				<b>-4.890</b>

Забелешка: Не е дозволено сумарно прикажување по финансиски инструмент, односно се евидентира секоја трансакција

## ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИТЕ ДОБИВКИ И ЗАГУБИ ЗА ОДПФ НЛБ ПЕНЗИЈА ПЛУС

за периодот од 01.01.2013 до 31.12.2013

Датум на последна проценка	ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТ	Трошок за набавка (во денари)	Објективна вредност	Ревалоризација на хартиите од вредност расположливи за продажба	Нереализирана добивка или загуба	Нето курсни разлики	Амортизација на дисконтот (премијата) на инструментите кои доспеваат на фиксен датум*	Загуба поради оштетување
1	2	3	4	5	6	7	8	9
31.12.2013	<b>Обични акции издадени во Република Македонија</b>	<b>19.568.755</b>	<b>23.240.626</b>	<b>0</b>	<b>3.671.871</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	МКАЛКА101011 - АЛКАЛОИД АД СКОПЈЕ - ОБИЧНИ АКЦИИ	4.887.395	5.270.250	0	382.854	0	0	0
	МКFERS101018 - ФЕРШПЕД АД СКОПЈЕ - ОБИЧНИ АКЦИИ	656.000	2.810.416	0	2.154.416	0	0	0
	МКGRNT101015 - ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ - ОБИЧНИ АКЦИИ	2.424.746	2.291.760	0	-132.986	0	0	0
	МКMTUR101018 - АД МАКЕДОНИЈАТУРИСТ - ОБИЧНИ АКЦИИ	4.854.559	5.313.100	0	458.541	0	0	0
	МКОНВА101012 - ОХРИДСКА БАНКА АД СКОПЈЕ - ОБИЧНИ АКЦИИ	600.000	630.000	0	30.000	0	0	0
	МКREPL101013 - РЕПЛЕК АД СКОПЈЕ - ОБИЧНИ АКЦИИ	3.497.055	3.854.000	0	356.945	0	0	0
	МКVITA101012 - ВИТАМИНКА АД ПРИЛЕП - ОБИЧНИ АКЦИИ	630.000	1.052.100	0	422.100	0	0	0
	МКVVTK101013 - ВВ ТИКВЕШ АД СКОПЈЕ - ОБИЧНИ АКЦИИ	2.019.000	2.019.000	0	0	0	0	0
31.12.2013	<b>Обични акции издадени од странски компании и банки</b>	<b>12.245.500</b>	<b>14.168.414</b>	<b>0</b>	<b>1.922.915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	СН0012005267 - NOVARTIS AG - ОБИЧНИ АКЦИИ	639.062	732.375	0	93.313	0	0	0
	СН0038863350 - NESTLE AG - ОБИЧНИ АКЦИИ	575.170	573.391	0	-1.779	0	0	0
	DE0005190003 - BAYERISCHE MOTOREN WERKE AG - ОБИЧНИ АКЦИИ	767.131	885.897	0	118.766	0	0	0

	DE0007236101 - SIEMENS AG - ОБИЧНИ АКЦИИ	888.929	1.038.268	0	149.339	0	0	0
	DE0007664005 - VOLKSWAGEN AG - ОБИЧНИ АКЦИИ	648.221	799.364	0	151.143	0	0	0
	DE000BASF111 - BASF SE - ОБИЧНИ АКЦИИ	597.308	667.311	0	70.004	0	0	0
	FR0000120578 - SANOFI - ОБИЧНИ АКЦИИ	686.221	735.281	0	49.061	0	0	0
	FR0000120628 - AXA SA - ОБИЧНИ АКЦИИ	518.492	571.846	0	53.354	0	0	0
	FR0000131104 - BNP PARIBAS SA - ОБИЧНИ АКЦИИ	625.695	662.077	0	36.381	0	0	0
	US00287Y1091 - ABBVIE INC - ОБИЧНИ АКЦИИ	531.364	683.479	0	152.115	0	0	0
	US0184901025 - ALLERGAN INC - ОБИЧНИ АКЦИИ	511.673	570.092	0	58.419	0	0	0
	US0378331005 - APPLE INC. - ОБИЧНИ АКЦИИ	825.797	876.450	0	50.654	0	0	0
	US1912161007 - THE COCA COLA CO - ОБИЧНИ АКЦИИ	685.443	737.440	0	51.996	0	0	0
	US38259P5089 - GOOGLE INC - ОБИЧНИ АКЦИИ	769.403	1.050.325	0	280.923	0	0	0
	US4062161017 - HALLIBURTON CO - ОБИЧНИ АКЦИИ	485.497	679.467	0	193.970	0	0	0
	US46625H1005 - JP MORGAN CHASE & CO. - ОБИЧНИ АКЦИИ	791.351	887.355	0	96.005	0	0	0
	US57636Q1040 - MASTERCARD INC - ОБИЧНИ АКЦИИ	370.995	484.708	0	113.713	0	0	0
	US7427181091 - PROCTER & GAMBLE CO/ THE - ОБИЧНИ АКЦИИ	492.217	483.215	0	-9.002	0	0	0
	US7739031091 - ROCKWELL AUTOMATION INC - ОБИЧНИ АКЦИИ	391.822	527.329	0	135.507	0	0	0
	US9497461015 - WELLS FARGO & CO - ОБИЧНИ АКЦИИ	443.708	522.741	0	79.033	0	0	0
<b>31.12.2013</b>	<b>Обврзници издадени или гарантирани од Владата на Република Македонија</b>	<b>64.070.157</b>	<b>67.390.706</b>	<b>469.475</b>	<b>0</b>	<b>-8.834</b>	<b>2.859.907</b>	<b>0</b>
	МКМИНФ20G218 - DO2011/01-0916 29.09.2016 00:00:00 - MKD	1.915.388	2.029.077	0	0	0	113.689	0
	МКМИНФ20G234 - DO2011/03A-1216 19.12.2016 00:00:00 - MKD	8.507.114	9.018.923	0	0	0	511.810	0
	МКМИНФ20G275 - DO2012/03-0715 05.07.2015 00:00:00 - MKD	4.864.943	5.129.296	0	0	0	264.353	0
	МКМИНФ200D35 - RMDEN03 31.05.2014 00:00:00	218.125	227.285	-5.591	0	-81	14.832	0



	- EUR							
	MKMINF200D43 - RMDEN04 31.05.2015 00:00:00 - EUR	3.440.562	3.642.381	41.930	0	-291	160.179	0
	MKMINF200D50 - RMDEN05 31.05.2016 00:00:00 - EUR	1.440.417	1.548.156	25.906	0	943	80.890	0
	MKMINF200D68 - RMDEN06 31.05.2017 00:00:00 - EUR	2.418.257	2.581.856	44.193	0	1.140	118.266	0
	MKMINF200D76 - RMDEN07 31.05.2018 00:00:00 - EUR	424.944	444.742	1.531	0	-475	18.742	0
	MKMINF200D84 - RMDEN08 31.05.2019 00:00:00 - EUR	1.925.683	1.959.026	3.780	0	-2.592	32.155	0
	MKMINF200D92 - RMDEN09 31.05.2020 00:00:00 - EUR	10.603.239	11.281.205	241.854	0	1.735	434.377	0
	MKMINF200DA8 - RMDEN10 31.05.2021 00:00:00 - EUR	1.929.684	2.058.905	53.118	0	-4.842	80.945	0
	MKMINF200DB6 - RMDEN11 31.05.2022 00:00:00 - EUR	372.244	384.978	9.875	0	-134	2.992	0
	MKMINF200DC4 - RMDEN12 31.05.2023 00:00:00 - EUR	1.443.420	1.530.892	52.880	0	-3.600	38.192	0
	MKMINF20G226 - DO2011/02-0916 29.09.2016 00:00:00 - EUR	1.918.212	2.028.267	0	0	224	109.831	0
	MKMINF20G259 - DO2012/01-0317 26.03.2017 00:00:00 - EUR	1.974.332	2.084.740	0	0	467	109.941	0
	MKMINF20G267 - DO2012/02-0617 25.06.2017 00:00:00 - EUR	2.914.257	3.079.690	0	0	837	164.596	0
	MKMINF20G382 - DO2012/13-1017 04.10.2017 00:00:00 - EUR	5.749.499	6.079.976	0	0	683	329.794	0
	MKMINF20G408 - DO2012/15-1117 01.11.2017 00:00:00 - EUR	954.202	1.009.287	0	0	113	54.971	0
	MKMINF20G424 - DO2012/17-1117 23.11.2017 00:00:00 - EUR	2.853.176	3.018.454	0	0	346	164.932	0
	MKMINF20G754 - DO2013/28-1018DK 03.10.2018 00:00:00 - EUR	4.001.200	4.045.480	0	0	225	44.056	0
	MKMINF20G804 - DO2013/33-1218DK 05.12.2018 00:00:00 - EUR	3.000.900	3.010.001	0	0	-526	9.627	0
	MKMINF20G820 - DO2013/35-1218DK 26.12.2018 00:00:00 - EUR	1.200.360	1.198.089	0	0	-3.008	737	0
<b>31.12.2013</b>	<b>Удели во странски отворени инвестициони фондови</b>	<b>17.803.006</b>	<b>19.723.574</b>	<b>0</b>	<b>1.920.568</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	DE0005933931 - ISHARES DAX DE (DAXEX) - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	1.149.530	1.418.866	0	269.336	0	0	0
	US4642867075 - ISHARES MSCI FRANCE ETF REGISTERED SHARES - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	1.353.541	1.396.646	0	43.105	0	0	0
	US4642867562 - ISHARES INC MSCI SWEDEN ETF REGISTERED SHARES - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	1.831.518	2.078.746	0	247.228	0	0	0
	US4642867646 - ISHARES MSCI SPAIN CAPPED INDEX FUND - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	1.180.163	1.334.021	0	153.858	0	0	0
	US4642868065 - ISHARES INC.- MSCI GERMANY ETF REGISTERED SHARES O.N. - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	2.718.472	3.260.015	0	541.544	0	0	0
	US4642868552 - ISHARES INC - MSCI ITALY CAPPED INDEX FUND - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	1.421.977	1.544.580	0	122.603	0	0	0
	US4642872422 - ISHARES TR IBOXX INVESTMENT GRADE CORPORATE BOND ETF REGISTERED SHARES O.N. - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	1.901.202	1.783.953	0	-117.249	0	0	0
	US4642872919 - ISHARES GLOBAL TECH. ETF REGISTERED SHARES O.N. - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	1.576.320	1.865.986	0	289.667	0	0	0
	US4642875151 - ISHARES NORTH AMERICAN TECH SOFTWARE ETF REGISTERED SHARES O.N. - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	1.951.623	2.153.640	0	202.017	0	0	0
	US4642875805 - ISHARES US CONSUMER SERVICES ETF REGISTERED SHARES O.N. - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	1.959.181	2.163.069	0	203.888	0	0	0
	US78464A4177 - SPDR BARCLAYS CAPITAL HIGH YIELD BOND ETF - УДЕЛИ ВО ИНВЕСТИЦИОНИ ФОНДОВИ	759.478	724.051	0	-35.427	0	0	0
	<b>ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ И ЗАГУБИ</b>	<b>113.687.417</b>	<b>124.523.319</b>	<b>469.475</b>	<b>7.515.354</b>	<b>-8.834</b>	<b>2.859.907</b>	<b>0</b>

Забелешка: Вкупната разлика помеѓу објективната (фер) вредност и трошокот на набавка е еднаква вкупно неререализираните добивки (загуби) од вложување во хартии од вредност зголемени за ревалоризација на хартиите од вредност расположливи за продажба, нето курсните разлики, амортизацијата на дисконтот (премијата) на средствата

кои доспеваат на фиксен датум и загубата поради оштетување, зависно од видот на средството. \* Во позицијата амортизација на дисконт е додадена пресметаната купонска камата на обврзниците со фиксен датум на доспевање.

#### 1. Обелоденување поврзано со ризикот од промена на каматните стапки

	Рочност на промената на каматните стапки на средствата и обврските во денари						
	од 1 до 3 месеци	од 3 до 12 месеци	од 1-5 години	над 5 год	Некаматносни	Фиксни каматни стапки	Вкупно
Средства							
1) Пари и депозити кај банки	2.726.425	0	0	0	0	0	2.726.425
2) Финансиски инструменти кои се чуваат за тргување	0	0	0	0	57.132.613	0	57.132.613
3) Финансиски инструменти расположливи за продавање	0	0	0	0	0	67.390.706	67.390.706
4) Финансиски инструменти кои се чуваат до достасување	9.571.151	3.241.140	14.000.000	0	0	10.238.640	37.050.931
5) Останати средства на пензискиот фонд	0	0	0	0	8.953	0	8.953
<b>6) Вкупни средства (1+2+3+4+5)</b>	<b>12.297.575</b>	<b>3.241.140</b>	<b>14.000.000</b>	<b>0</b>	<b>57.141.566</b>	<b>77.629.346</b>	<b>164.309.628</b>
Обврски							0
7) Обврски по основ на заеми и кредити							0
8) Останати обврски	0	0	0	0	225.383	0	225.383
<b>9) Вкупно обврски (7+8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>225.383</b>	<b>0</b>	<b>225.383</b>
<b>Каматно сензитивен јаз на средствата и обврските (6-9)</b>	<b>12.297.575</b>	<b>3.241.140</b>	<b>14.000.000</b>	<b>0</b>	<b>56.916.184</b>	<b>77.629.346</b>	<b>164.084.245</b>

## 2. Обелоденување на ефективните каматни стапки за главните валути на средствата и обврските на пензискиот фонд

	МКД	EUR	USD	CHF	UK Pound
Средства	%	%	%	%	%
Пари и депозити кај банки	1,52	0,05	0,05	0,06	0,00
Финансиски инструменти кои се чуваат за тргување	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Финансиски инструменти расположливи за продавање	5,56	4,75	0,00	0,00	0,00
Финансиски инструменти кои се чуваат до достасување	5,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Обврски	%	%	%	%	%
Обврски по основ на заеми и кредити					0,00

## 3. Обелоденувања поврзани со ликвидносниот ризик

	Резидуална рочност на достасување на средствата и обврските				
	од 1 до 3 месеци	од 3 до 12 мес.	од 1 до 5 год.	над 5 год.	Вкупно
Средства					
1) Пари и депозити кај банки	2.726.425	0	0	0	2.726.425
2) Финансиски инструменти кои се чуваат за тргување	57.132.613	0	0	0	57.132.613
3) Финансиски инструменти расположливи за продавање	67.390.706	0	0	0	67.390.706
4) финансиски инструменти кои се чуваат до достасување	9.573.847	8.477.083	19.000.000	0	37.050.931
5) Останати средства на пензискиот фонд	8.953	0	0	0	8.953
<b>5) Вкупни средства (1+2+3+4+5)</b>	<b>136.832.544</b>	<b>8.477.083</b>	<b>19.000.000</b>	<b>0</b>	<b>164.309.628</b>
Обврски					
6) Обврски по основ на заеми и кредити					0
7) Останати обврски	225.383	0	0	0	225.383

<b>8) Вкупно обврски (6+7)</b>	<b>225.383</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>225.383</b>
<b>Нето ликвидносен јаз на средствата и обврските (5-8)</b>	<b>136.607.162</b>	<b>8.477.083</b>	<b>19.000.000</b>	<b>0</b>	<b>164.084.245</b>
<b>Кумулативен ликвидносен јаз на средствата и обврските</b>	<b>136.607.162</b>	<b>145.084.245</b>	<b>164.084.245</b>	<b>164.084.245</b>	

#### 4. Обелоденувања поврзани со ризикот на девизните курсеви

	Валутна структура на средствата и обврските					
	МКД	EUR	USD	GBP	Други	Вкупно
Средства						
1) Пари и депозити кај банки	2.679.267	0	47.157	0	1	2.726.425
2) Финансиски инструменти кои се чуваат за тргување	23.240.626	6.778.910	25.807.312	0	1.305.766	57.132.613
3) Финансиски инструменти расположливи за продавање	16.177.297	51.213.410	0	0	0	67.390.706
4) Финансиски инструменти кои се чуваат до достасување	37.050.931	0	0	0	0	37.050.931
5) Останати средства на пензискиот фонд	0	0	8.953	-	0	8.953
<b>6) Вкупни средства (1+2+3+4+5)</b>	<b>79.148.120</b>	<b>57.992.320</b>	<b>25.863.422</b>	<b>0</b>	<b>1.305.766</b>	<b>164.309.628</b>
Обврски	222.696	0	2.686	0	0	225.383

#### 5. Обелоденувања поврзани со оштетувања на финансиските инструменти (кредитен ризик)

	тековен период	предходен период		тековен период	предходен период
1) Пари и депозити кај банки			1) Состојба на финансиски инструменти кои се предмет на тестирање за оштетување почетокот на периодот		

2) Финансиски инструменти расположливи за продавање (2=2а+2б)				2) Вложувања во финансиски инструменти кои се предмет на тестирање за оштетување во текот на периодот		
2а) финансиски инструменти расположливи за продавање-должнички				3) Продажби на финансиски инструменти кои се предмет на тестирање за оштетување во текот на периодот (се презентира со негативен предзнак)		
2б) финансиски инструменти расположливи за продавање-сопственички (МСС 39 точка 103)				4) Реализирани добивки / (загуби) во текот на периодот		
3) финансиски инструменти кои се чуваат до достасување				5) Нереализирани добивки/ (загуби) во текот на периодот		
4) Вкупно финансиски инструменти тестирани за оштетување (4=1+2+3)				6) Намалување / (Зголемување) на исправката на вредноста во текот на периодот		
5) Исправка на вредноста (се презентира со негативен предзнак)				7) Состојба на финансиски инструменти кои се предмет на тестирање за оштетување крајот на периодот (7=1+2+3+4+5+6)		
6) Состојба на крајот на периодот (6=4+5)						