

ВФП Отворен доброволен пензиски фонд – Скопје

**Неревидирани финансиски извештаи
за периодот што завршува на
31 декември 2022**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ФОНДОТ
НА ДЕН 31.12.2022**

Р.бр	Група на конта или конто	Позиција	Белешки	31 декември 2022
1	2	3	4	6
1	10	Парични средства	3	1.802.516
2	11	Побарувања од продажба на хартии од вредност		-
3	12	Побарувања по основ на вложувања		-
4	13	Побарувања од Фондот на ПИОМ		-
5	14	Побарувања од други пензиски фондови	4	3.008.246
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)		22.988
11		Вложувања во хартии од вредност и депозити (12+13+14)		18.408.946
12	3	Финансиски средства кои се чуваат за тргување	5	17.317.593
13	4	Финансиски средства кои се расположиви за продажба		-
14	5	Финансиски средства кои се чуваат до достасување	6	1.091.353
15		ВКУПНО СРЕДСТВА (збир од 1 до 11)		23.242.696
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		65.699
23	27	Обврски за брокерски и посреднички провизии		-
24	28	Останати обврски на пензискиот фонд		-
25	29	Пасивни временски разграничувања		-
26		ВКУПНИ ОБВРСКИ (збир од 16 до 25)	7	65.699
27		НЕТО СРЕДСТВА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (15-26)		23.176.997
28		Број на издадени сметководствени единици		234.604.6586
29		ВРЕДНОСТ НА СМЕТКОВОДСТВЕНАТА ЕДИНИЦА (27/28)		98,7917
30	90	Парични приливи по основ на уплатени придонеси од членови на фондот		3.976.544
31	91	Парични приливи по основ на пренос на средства од други фондови од промена на членство		19.443.165
32	92	Парични одливи по основ на исплатени пензии односно пензиски надоместок		-
33	93	Парични одливи по основ на преноси на средства во други фондови од промена на членство		-
34	94	Добивка/Загуба од тековната финансиска година		(242.712)
35	95	Акумулирана добивка/Загуба од претходни години		-
36	96	Ревалоризација на хартии од вредност расположиви за продажба		-
37		ВКУПНО ОБВРСКИ ВО ОДНОС НА ИЗВОРИТЕ НА СРЕДСТВАТА (збир 30 до 36)		23.176.997

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи.

Г-дин Марио Ѓорѓиев

Претседател на
Управен одбор

Г-дин Артон Лена

Член на
Управен одбор

**ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ
ЗА ПЕРИОДОТ ОД 01.01.2022 ДО 31.12.2022**

Р.бр	Група на конта или конто	Позиција	Белешки	2022
1	2	3	4	5
		ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА		
1	70	Приходи од камати и Амортизација на премијата/дисконтот на хартиите од вредност кои достасуваат на фиксен датум	8	24.582
2	71	Приходи од дивиденди		-
3	73	Реализирани капитални добивки	9	34
4	74 (741+742)	Позитивни курсни разлики од монетарни ставки без финансиските инструменти		-
5	75	Други неспоменати приходи		-
6		ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА (збир од 1 до 5)		24.616
		РАСХОДИ		
7	60	Трошоци од работење со пензиското друштво и чуварот на имот		14.602
8	61	Расходи по основ на камати		-
9	63	Реализирани капитални загуби	9	395
10	64 - (641+642)	Негативни курсни разлики од монетарни ставки без финансиските инструменти		7.301
11	65	Расходи за брокерски провизии и останати посреднички трошоци		7.282
12	66	Загуба поради оштетување		-
13	69	Други расходи		-
14		ВКУПНО РАСХОДИ (збир од 7 до 13)		29.580
15		НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ (6-14)		(4.964)
16	72-62 (741+742)	Нереализирана капитална добивка/загуба од вложувања во хартии од вредност	10	(229.981)
17	+642)	Нето курсни разлики од вложување во финансиски инструменти	11	(7.767)
18		ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ/ЗАГУБИ ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ (16+17)		(237.748)
19		НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ФОНДОТ (15+18)		(242.712)

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи.

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА
ЗА ПЕРИОДОТ ОД 01.01.2022 ДО 31.12.2022**

Р.бр	Група на конта или конто	Позиција	2022
1	2	3	5
		ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА ОД РАБОТЕЊЕТО НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД	
1	Од Образец 2 позиција 15	НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА ОД ВЛОЖУВАЊА	(4.964)
2	Од Образец 2 позиција 18	Вкупно нереализирана добивка/загуба од вложувања во хартии од вредност	(237.748)
3	96	Ревалоризација на хартиите од вредност расположливи за продажба	-
4		ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (1+2+3)	(242.712)
5	90	Парични приливи по основ на уплатени придонеси	3.976.544
6	91	Парични приливи на средства од други пензиски фондови од промени на членство	19.443.165
7	92	Парични одливи по основ на исплатени пензии / пензиски надоместок	-
8	93	Парични одливи на средства во други пензиски фондови од промена на членство	-
9		ВКУПНО НАМАЛУВАЊЕ/ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА ОД ТРАНСАКЦИИ СО СМЕТКОВОДСТВЕНИТЕ ЕДИНИЦИ НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД (5+6+7+8)	23.419.709
10		ВКУПНО НАМАЛУВАЊЕ/ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА (4+9)	23.176.997
		НЕТО СРЕДСТВА	
11		На почетокот на периодот	-
12		На крајот на периодот (10+11)	23.176.997
		БРОЈ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ	
13		Издадени сметководствени единици врз основа на уплатени придонеси	40.043,609779
14		Издадени сметководствени единици врз основа на пренос на средства од други пензиски фондови од промена на членство	194.561,048866
15		Повлечени сметководствени единици врз основа на исплата на пензии/пензиски надоместоци	-
16		Повлечени сметководствени единици врз основа пренос на средства во други пензиски фондови од промена на членство	-
17		БРОЈ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ (13+14+15+16)	234.604,658645

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи.

**ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ СПОРЕД СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ
ЗА ПЕРИОДОТ ОД 01.01.2022 ДО 31.12.2022**

ОЗНАКА НА ПОЗИЦИЈАТА	ПОЗИЦИЈА	2022
1	3	6
	ВРЕДНОСТА НА НЕТО СРЕДСТВОТА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД ПО СМЕТКОВОДСТВЕНА ЕДИНИЦА НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ	
1	НЕТО СРЕДСТВА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ	-
2	БРОЈ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ	-
3	ВРЕДНОСТ НА СМЕТКОВОДСТВЕНАТА ЕДИНИЦА НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ (1/2)	-
	ВРЕДНОСТА НА НЕТО СРЕДСТВОТА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД ПО СМЕТКОВОДСТВЕНА ЕДИНИЦА НА КРАЈ НА ПЕРИОДОТ	
4	НЕТО СРЕДСТВА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ	23.176.997
5	БРОЈ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ	234.604,66
6	ВРЕДНОСТ НА СМЕТКОВОДСТВЕНАТА ЕДИНИЦА НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ (4/5)	98,791716
	ДОПОЛНИТЕЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ И ПОДАТОЦИ	
7	ОДНОС ПОМЕЃУ РАСХОДИТЕ ¹ И ПРОСЕЧНИТЕ НЕТО СРЕДСТВА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД ²	0,0015
8	ОДНОС ПОМЕЃУ НЕТО ДОБИВКАТА/ЗАГУБАТА ОД ВЛОЖУВАЊАТА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД И ПРОСЕЧНИТЕ НЕТО СРЕДСТВА НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД ³	(0,0004)
9	СТАПКА НА ПРИНОС НА ПЕНЗИСКИОТ ФОНД ⁴	/

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;

² 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;

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 задолжителните и доброволните пензиски фондови. До 31 декември 2022 година, Фондот не примаше придонеси во период од 12 месеци, поради што не е утврдена стапката на принос (Белешка 2.8).

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи.

**ИЗВЕШТАЈ ЗА БРОЈОТ НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ЕДИНИЦИ
ЗА ПЕРИОДОТ ОД 01.01.2022 ДО 31.12.2022**

во денари

Реден Број	ПОЗИЦИЈА	Број на сметководствени единици	Извори на средствата на фондот
1	3	5	6
1	На почетокот на периодот	-	-
2	Издадени сметководствени единици врз основа на уплатени придонеси во текот на периодот	40.043,609779	3.955.977
3	Издадени сметководствени единици врз основа на пренос на средства од други пензиски фондови од промена на членство во текот на периодот	194.561,048866	19.221.020
4	Повлечени сметководствени единици врз основа на исплата на пензии/пензиски надоместоци	-	-
5	Повлечени сметководствени единици врз основа пренос на средства во други пензиски фондови од промена на членство	-	-
6	Вкупен број на сметководствени единици на крајот на периодот	234.604,658645	23.176.997

Вредност на сметководствената единица	
На почетокот на периодот	-
На крајот на периодот	98.79171556

ПРИЛОЗИ

1. Извештај за структурата на инвестициите на Фондот

на ден 31.12.2022

1) Акции

ОПИС	Бр. на акции	Трошок на набавка по акција (во 000 ден.)	Вкупен трошок на набавка (во 000 ден.)	Вредност на акцијата на денот на известување (во 000 ден.)	Вкупна вредност на денот на известување (во 000 ден.)	% од издавачот	% од вредноста на фондот
1	2	3	4	5	6	7	8
Обични акции	21		359		360		1,55%
МКАЛКА101011, АЛК	21	17	359	17	360	0,00%	1,55%
Приоритетни акции					0		0,00%
Акции во затворени инвестициони фондови							
Вкупно вложувања во акции издадени во Република Северна Македонија	21	0	359	0	360	0,00%	1,55%
Обични акции							
Приоритетни акции							
Акции во затворени инвестициони фондови							
Вкупно вложувања во акции издадени во странство							
Вкупно вложувања во акции	21		359		360		1,55%

2) Обврзници

ОПИС	Номинална вредност	Трошок на набавка (во 000 денари)	Вкупна вредност на денот на известување (во 000 денари)	% на издавачот	% од вредноста на пензискиот фонд
1	2	3	4	5	6
Обврзници издадени или гарантирани од Владата на Република Северна Македонија		12.797	12.806		55,10%
МКМИНФ20GY65; DO2022/15-1137	580.000,00 MKD	580	584	0,12%	2,51%
МКМИНФ20GY73; DO2022/16-1237	430.000,00 MKD	430	432	0,16%	1,86%
МКМИНФ20GY99; DO2022/18-1237dk	8.020.000,00 MKD	8.022	8.023	2,51%	34,52%
МКМИНФ20GY81; DO2022/17-1237	3.000.000,00MKD	3.001	3.002	0,69%	12,91%
МКМИНФ200DK7; RMDEN20	3.010,00 EUR	173	174	0,04%	0,75%
МКМИНФ200DL5; RMDEN21	10.300,00 EUR	591	593	0,17%	2,55%
Обврзници издадени или гарантирани од Народна Банка на Република Северна Македонија					

ВФП Отворен доброволен пензиски фонд – Скопје

Обврзници издадени или гарантирани од банки					
Обврзници издадени од акционерски друштва, освен банки					
Вкупно инвестиции во обврзници издадени во Република Северна Македонија	0	12.792	12.806		55,10%
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					
Вкупно инвестиции во обврзници издадени во странство					
Вкупно инвестиции во обврзници	0	12.792	12.806		55,10%

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

ОПИС	Номинална вредност	Трошок на набавка (во 000 денари)	Вкупна вредност на денот на известување (во 000 денари)	% на издавачот	% од вредноста на фондот
1	2	3	4	5	6
Трезорски записи издадени од Владата на Република Северна Македонија					
Благајнички записи издадени од Народна Банка на Република Северна 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					
Вкупно инвестиции во други должнички хартии од вредност и удели во инвестициони фондови во Република Северна Македонија:					
Трезорски записи издадени од странски влади					
Благајнички записи издадени странски централни банки					
Комерцијални записи издадени од странски компании и банки					
Удели во отворени инвестициони фондови	1.779	5.156	4.926		21,19%
IE00B6R52259; ISAC	114	421	407	0,00%	1,75%
IE00B4X9L533; H4ZJ	503	791	755	0,00%	3,25%
IE00B4K48X80; EUNK	200	791	767	0,00%	3,30%
IE00BFY0GT14; SPPW	484	788	743	0,00%	3,19%
IE00BJOKDR00; XD9U	121	789	754	0,00%	3,25%
IE00BFMXXD54; VUAA	183	789	748	0,00%	3,22%
IE00BK5BQV03; VGVF	174	787	753	0,00%	3,24%

ВФП Отворен доброволен пензиски фонд – Скопје

Други ненаведени хартии од вредност					
Вкупно инвестиции во други должнички хартии од вредност и удели во инвестициони фондови издадени во странство	1.779	5.156	4.926	0,00%	21,19%
Вкупно инвестиции во други должнички хартии од вредност и удели во отворени инвестициони фондови	1.779	5.156	4.926	0,00%	21,19%

4) Пласмани и депозит

ОПИС	Трошок за набавка (во 000 денари)	Вкупна вредност на денот на извештајот (во 000 денари)	% од вредноста на фондот
1	2	3	4
Краткорочни депозити	335	340	1,46%
Долгорочни депозити			
Останати пласмани			
Вкупно пласмани и депозити	335	340	1,46%

2. Структура на инвестициите на Фондот по видови на финансиски средства

на ден 31.12.2022

ОПИС	Вкупна вредност на денот на известувањето (во 000 денари)	Процентуален удел во вредноста на фондот
Акции	360	1,55%
Обврзници и други долгорочни должнички хартии од вредност	12.806	55,10%
Краткорочни хартии од вредност	0	0,00%
Акции и удели во инвестициони фондови	4.926	21,19%
Парични средства	1.803	7,76%
Пласмани и депозити	340	1,46%
Останати средства	3.008	12,94%
Вкупно средства	23.243	100,00%

3. Извештај за реализираните добивки и загуби на Фондот

за периодот од 01.01.2022 до 31.12.2022

Датум на продажба	Продадена хартија од вредност	Бр. на хартии од вредност	Сметководствена вредност (во 000 денари)	Продажна цена (во 000 денари)	Реализирана добивка или загуба (во 000 денари)
1	2	3	4	5	6 (5-4)
	Обични акции издадени во Р. Северна Македонија				

ВФП Отворен доброволен пензиски фонд – Скопје

	Приоритетни акции издадени во Република Северна Македонија				
	Акции во затворени инвестициони фондови издадени во Република Северна Македонија				
	Обични акции издадени од странски компании и банки				
	Приоритетни акции издадени од странски компании и банки				
	Акции во затворени инвестициони фондови издадени од странски компании и банки				
	Обврзници издадени или гарантирани од Владата на Република Северна Македонија				
	Обврзници издадени или гарантирани од Народна Банка на Република Северна Македонија				
	Обврзници издадени или гарантирани од домашни банки				
	Обврзници издадени од домашни акционерски друштва, освен банки				
	Обврзници и други хартии од вредност издадени од странски влади и централни банки				
	Обврзници и други должнички хартии од вредност-издадени од странски единици на локална самоуправа				
	Обврзници и други должнички хартии од вредност - издадени од странски компании и банки				
	Трезорски записи издадени од Владата на Република Северна Македонија				
	Благајнички записи издадени од Народна Банка на Република Северна Македонија				
	Сертификати за депозит и комерцијални записи издадени или гарантирани од домашни банки				
	Хартии од вредност врз основа на хипотека издадени од домашни банки				
	Комерцијални записи издадени од домашни акционерски друштва, освен банки				
	Удели во домашни отворени инвестициони фондови				
16.11.2022	КВ PUBLIKUM-PARICHEN	448,64	0,13	0,13	0,03
21.11.2022	КВ PUBLIKUM-PARICHEN	11,47	0,13	0,13	0,00
26.12.2022	КВ PUBLIKUM-PARICHEN	5.889,26	0,13	0,13	-0,40
	Други ненаведени домашни хартии од вредност				
	Трезорски записи издадени од странски влади				
	Благајнички записи издадени странски централни банки				
	Комерцијални записи издадени од странски компании и банки				
	Удели во странски отворени инвестициони фондови				0
	Други ненаведени хартии од вредност издадени од странски влади и компании				
	ВКУПНО РЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ И ЗАГУБИ*				-0,36

*Вкупниот износ на нето реализирани капитални добивки (загуби) изнесува -36 денари. Нето реализираните капитални добивки се од нето реализирана загуба од продажба на удели во домашни отворени инвестициони фондови во износ од -36 денари.

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

4. Извештај за нереализираните добивки и загуби на Фондот

за периодот од 01.01.2022 до 31.12.2022

Датум на последна проценка	ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТ	Трошок за набавка (во 000 денари)	Објективна вредност (во 000 денари)	ревалоризација на хартиите од вредност расположиви за продажба	Нереализирана добивка или загуба (во 000 денари)	Нето курсни разлики (во 000 денари)	Амортизација на дисконтот (премијата) кои доспеваат на фиксен датум (во 000 денари)	Загуба поради оштетување (во 000 денари)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
31.12.2022	Обични акции издадени во Р. Северна Македонија	359	360		1			
	МКАЛКА101011, АЛК	359	360		1			
	Приоритетни акции издадени во Република Северна Македонија							
	Акции во затворени инвестициони фондови издадени во Република Северна Македонија							
	Обични акции издадени од странски компании и банки							
	Приоритетни акции издадени од странски компании и банки							
	Акции во затворени инвестициони фондови издадени од странски компании и банки							
31.12.2022	Обврзници издадени или гарантирани од Владата на Р. Северна Македонија	12.797	12.806		-1	-3	13	
	МКМINF20GY65; DO2022/15-1137	580	584				3	
	МКМINF20GY73; DO2022/16-1237	430	432				2	
	МКМINF20GY99; DO2022/18-1237dk	8.022	8.023		-1		2	
	МКМINF20GY81; DO2022/17-1237	3.001	3.002				1	
	МКМINF200DK7; RMDEN20	173	174			-1	1	
	МКМINF200DL5; RMDEN21	591	593			-2	3	
	Обврзници издадени или гарантирани од Народна Банка на Република Северна Македонија							
	Обврзници издадени или гарантирани од домашни банки							
	Обврзници издадени од домашни акционерски друштва, освен банки							
	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							
	Трезорски записи издадени од Владата на Република Северна Македонија							
	Благајнички записи издадени од Народна Банка на Република Северна Македонија							
	Сертификати за депозит и комерцијални записи издадени или гарантирани од домашни банки							
	Хартии од вредност врз основа на							

ВФП Отворен доброволен пензиски фонд – Скопје

	хипотека издадени од домашни банки							
	Комерцијални записи издадени од домашни акционерски друштва, освен банки							
	Удели во домашни отворени инвестициони фондови							
	Други ненаведени домашни хартии од вредност							
	Трезорски записи издадени од странски влади							
	Благајнички записи издадени странски централни банки							
	Комерцијални записи издадени од странски компании и банки							
31.12.2022	Удели во странски отворени инвестициони фондови	5.156	4.926		-229			
	IE00B6R52259; ISAC	421	407		-14			
	IE00B4X9L533; H4ZJ	791	755		-37			
	IE00B4K48X80; EUNK	791	767		-24			
	IE00BFY0GT14; SPPW	788	743		-45			
	IE00BJOKDR00; XD9U	789	754		-34			
	IE00BFMXXD54; VUAA	789	748		-41			
	IE00BK5BQV03; VGVF	787	753		-34			
	Други ненаведени хартии од вредност издадени од странски влади и компании							
	ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ И ЗАГУБИ	18.312	18.092		-230	-3	13	

Забелешка: Вкупната разлика помеѓу објективната (фер) вредност и трошокот на набавка е еднаква на вкупно нереализираните добивки (загуби) од вложување на хартии од вредност зголемени за ревалоризација на хартиите од вредност расположливи за продажба, него курсните разлики, амортизацијата на дисконтот (премијата) на средствата кои доспеваат на фиксен датум и загубата поради оштетување, зависно од видот на средството.