

Макотекс экспорт-импорт АД Скопје

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31.12.2017 ГОДИНА

- Годишен извештај за работата на друштвото
- Финансиски извештаи и извештај на независните ревизори

Содржина

Извештај на независниот ревизор.....	4
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА МАКОТЕКС ЕКСПОРТ-ИМПОРТ АД СКОПЈЕ ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2017	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА.....	7
БИЛАНС НА СОСТОЈБА НА ДЕН 31.12.2017.....	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧЕН ТЕК ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2017	9
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА КАПИТАЛОТ	10
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	11
1. Општи податоци.....	11
2. Основи за подготовка.....	11
3. Основни сметководствени политики	12
3.1 Признавање на приходи	12
3.2 Признавање на расходи	12
3.3 Пресметување на странски средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики.....	13
4 Недвижности и опрема	13
3.5 Залихи.....	14
3.6 Финансиски инструменти.....	14
3.7 Пари и еквиваленти на парични средства	15
3.8 Капитал и резерви.....	15
3.9 Заработувачка по акција.....	15
3.10 Придонеси за пензиско-инвалидско осигурување и обврски по основ на престанок на работниот однос.....	16
3.11 Наеми.....	16
3.12 Резервации.....	16
3.13 Неизвесни средства и обврски.....	16
4. Управување со финансиски ризици	17
4.1 Фактори на финансиски ризици	17
4.2 Пазарен ризик.....	17
4.3 Кредитен ризик.....	18
4.4 Ризик на ликвидност	18
4.5 Останати ризици	19
4.6 Управување со капиталот.....	19
5. Клучни сметководствени проценки и мислења	19
6. Оперативни сегменти	19
7. Приходи од дејноста.....	19
8. Останати Приходи	20
9. Трошоци за вработените.....	20

10.	Останати трошоци.....	20
11.	Финансиски приходи.....	21
12.	Финансиски трошоци.....	21
13.	Данок на добивка.....	21
14.	Материјални средства.....	22
15.	Залиха	23
16.	Побарувања од купувачи	23
17.	Краткорочни финансиски средства.....	24
18.	Побарувања од државата.....	24
19.	Парични средства и еквиваленти.....	24
20.	Останати краткорочни побарувања и АВР	24
21.	Капитал	25
22.	Нетековни обврски	25
23.	Обврски спрема добавувачи	26
24.	Обврски за даноци	26
25.	Обврски спрема вработени	26
26.	Краткорочни финансиски обврски.....	26
27.	Останати краткорочни обврски и пресметани приходи (ПВР)	27
28.	Трансакции со поврзани страни.....	27
29.	Неизвесни обврски.....	27
30.	Настани по датумот на билансот на состојба	27
	ГОДИШНА СМЕТКА	28
	ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ.....	29



ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Раководството и Собранието на Акционери на Макотекс експорт-импорт АД Скопје

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Макотекс експорт-импорт АД Скопје, коишто го вклучуваат билансот на состојба заклучно со 31 декември 2017 година и извештајот за сеопфатна добивка, паричните текови и извештајот за промените во капиталот 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 сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи кои што 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 коишто 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 прифатени и објавени во Службен весник на Република Македонија бр. 79 од 11 јуни 2010. 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 достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Основи за мислење со резерва

Како што е прикажано во Белешката 14 кон финансиските извештаи, со состојба на 31 декември 2017 година Друштвото има вкупно земјиште во износ од 16.634 илјади МКД, од кои износот од 10.822 илјади МКД претставува евидентирана вредност на земјиште во Скопје за кое Друштвото нема имотен лист и за истото е во постапка на стекнување на сопственост. Според наше мислење, земјиштето во износ од 10.822 илјади МКД не треба да биде признаено како средство во билансот на состојба до завршувањена постапката за стекнување сопственост и соодветно да се намали износот на претходните ревалоризациони резерви.

Како што е прикажано во Белешката 16 кон финансиските извештаи, со состојба на 31 декември 2017 година Друштвото има побарувања во вкупен износ од 9.069 илјади денари. Од нив 1.775 илјади денари се постари од една година без соодветни гаранции за наплата и според наше мислење требало да бидат признаени како расход во периодот и да бидат вклучени во исправката на вредноста на побарувањата во годината.

Како што е прикажано во белешка 14 во финансиските извештаи, Друштвото прикажува недвижности со нето сегашна вредност од 227.907 илјади денарти. Ние не можевме да се уверувиме во вреднувањето на 31.12.2017 година бидејќи нема конзинстентни сметководствени политики во однос на алтернативите на мерење на овие средства по почетното признавање, согласно сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија. Друштвото ги употребува и трошочниот модел и моделот на ревалоризација. Ние не можевме да го квантифицираме евентуалното погрешно прикажување по овој основ и можното влијание на добивката на друштвото под 31.12.2017 година преку пресметката на амортизација и евентуалните загуби поради обезвреднување бидејќи последната презентирана процена е извршена во декември 2014 година.

Како што е прикажано во Белешката 23 кон финансиските извештаи, со состојба на 31 декември 2017 година Друштвото има обврски за заеми во износ од 3.442 илјади денари. Ние не бевме во состојба да се увериме во реалноста и објективноста на овие обврски, поради фактот дека во постапката на ревизија одговорите на писмата за конфирмирање не беа добиени а со алтернативни постапки не успеавме да го потврдиме овој износ.

Како што е прикажано во Белешката 29 кон финансиските извештаи, со состојба на 31 декември 2017 година Друштвото има извршно решение во вкупен износ од 10,347 илјади МКД и за него е платен износ од 1,276 илјади МКД во 2016 година и 320 илјади во 2017 година односно вкупно по оваа пресуда 1.596 илјади денари. Друштвото има поднесено ревизија за овој судски спор до Врховниот Суд на Република Македонија која е во тек и не извршило резервирање на товар на трошоците за остатокот од износот со проценети поврзани трошоци. Според наше мислење ова не е во согласност со барањата на МСС 37, со оглед дека постои правосилна пресуда за која се бара одлив на ресурси од Друштвото и може да се направи веродостојна проценка на износот.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за резервите изразени во претходниот параграф, финансиските извештаи ја прикажуваат реално и објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на друштвото Макотекс експорт-импорт АД Скопје, на ден 31 декември 2017 година, како и на неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

Останати прашања

Финансиските извештаи на Друштвото, за претходната година која завршила на 31.12.2016 година беа ревидирани од друг ревизор, кој во својот извештај изрази квалификувано мислење.

Извештај за други правни и регулаторни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2017 година.

Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ТД МАКОТЕКС АД – Скопје за годината која завршува на 31 декември 2017 година.

Овластен ревизор кој ја вршел
ревизијата

Миов Николаки

Скопје, 22.05.2018



Управител

Кристина Тилиќ

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА МАКОТЕКС ЕКСПОРТ-ИМПОРТ АД
СКОПЈЕ ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2017

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2017

(во илјади денари)

	белешки	2017	2016
Приходи од дејноста	(7)	18.051	16.318
Останати приходи	(8)	85	294
Трошоци за вработените	(9)	(3.226)	(4.427)
Останати трошоци	(10)	(10.917)	(19.062)
Амортизација		(6.497)	(7.040)
Оперативна добивка (загуба)		(2.503)	(13.917)
Финансиски приходи	(11)	1.115	532
Финансиски трошоци	(12)	(7)	(578)
Добивка (Загуба) пред оданочување		(1.395)	(13.963)
Данок на добивка	(13)	(71)	
Добивка (Загуба) по оданочување		(1.466)	(13.963)
Вкупна Сеопфатна Добивка (Загуба) за Периодот		(1.466)	(13.963)
Загуба по акција (во денари)	(21)	(16)	(148)

Финансиските извештаи се одобрени од страна на раководството на 14.03.2017 година


Сашо Стрезовски
Управител




Јасмина Ивановска
Овластен Сметководител

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

БИЛАНС НА СОСТОЈБА НА ДЕН 31.12.2017

(во илјади денари)

Белешки	2017	2016
Средства		
Нетековни средства		
Недвижности, постројки и опрема (14)	244.553	251.050
Долгорочни финансиски средства	-	-
Вкупно нетековни средства	244.553	251.050
Тековни средства		
Залиха (15)	852	852
Побарувања од купувачи (16)	9.069	7.892
Краткорочни финансиски средства (17)	3.304	973
Побарувања од државата (18)	27	2.570
Парични средства и еквиваленти (19)	49	4
Останати краткорочни побарувања и АВР (20)	2	2
Вкупни тековни средства	13.303	12.293
ВКУПНИ СРЕДСТВА	257.856	263.342
Капитал и обврски		
Капитал		
Акционерски капитал	206.563	206.563
Резерви	397.840	397.840
Задржана добивка	(369.462)	(367.996)
Вкупно капитал (21)	234.941	236.406
Нетековни обврски		
Долгорочни финансиски обврски (22)	15.056	-
Останати долгорочни обврски (22)	206	219
Вкупно нетековни обврски	15.262	219
Тековни обврски		
Обврски спрема добавувачи (23)	2.096	3.702
Обврски за даноци (24)	1.707	1.433
Обврски спрема вработените (25)	318	2.781
Краткорочни Финансиски обврски (26)	3.442	17.863
Останати краткорочни обврски (27)	19	-
Пресметани приходи (ПВР) (27)	71	937
Вкупно тековни обврски	7.653	26.717
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	257.856	263.342


Сашо Стрезовски
Управител




Јасмина Ивановска
Овластен Сметководител

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧЕН ТЕК ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2017

(во илјади денари)

	2017	2016
Парични текови од оперативни активности		
Загуба пред оданочување	(1.395)	(13.963)
Прилагодувања за:		
Амортизација	6.497	7.040
Вредносно усогласување на побарувања и обврски	1.224	-
Отпис на влог во придружно друштво	-	368
Приходи од отпис на обврски	(85)	-
Расходи за камати	7	578
Добивка/загуба од оттуѓување на постојани средства	-	-
Добивка пред промени во работен капитал	6.248	(5.977)
Залихи	-	(0)
Побарувања од купувачи	(2.401)	(1.819)
Останати побарувања и АВР	2.544	2.948
Останати краткорочни обврски и ПВР	(3.050)	1.518
Обврски спрема добавувачи	(1.521)	(1.364)
Платени данок на добивка	(71)	-
Платена камата	(7)	(420)
Нето парични средства од оперативни активности	1.741	(5.114)
Парични текови од инвестициони активности		
Набавка на основни средства	-	(63)
Наплата/исплата на дадени заеми	(2.331)	(973)
Нето парични средства од инвестициони активности	(2.331)	(1.036)
Парични текови од финансиски активности		
Приливи/Исплати на обврски по основ на заеми и кредити	636	4.811
Нето парични средства од финансиски активности	636	4.811
Промена во парични средства	45	(1.339)
Парични средства на почеток на годината	4	1.343
Парични средства на крај на годината	49	4

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА КАПИТАЛОТ
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2017

Во илјади денари	Основачки капитал	Резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно капитал
<u>Состојба со 1 Јануари 2016</u>	206.563	397.840	(354.034)	250.369
Нето загуба за 2016			(13.963)	(13.963)
<u>Состојба на 31.12.2016</u>	206.563	397.840	(367.997)	236.406

Во илјади денари	Основачки капитал	Резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно капитал
<u>Состојба со 1 Јануари 2017</u>	206.563	397.840	(367.997)	236.406
Нето загуба за 2017			(1.466)	(1.466)
<u>Состојба на 31.12.2017</u>	206.563	397.840	(369.463)	234.940

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. Општи податоци

На датумот на изготвување на финансиските извештаи односно на 31.12.2017 Друштвото е регистрирано со следните податоци:

Полн назив на правното лице: Макотекс експорт-импорт АД Скопје

Краток назив на правното лице: Макотекс

Седиште на правното лице: Никола Паралунов бр.41 Скопје, Карпош

Датум на основање: 11.03.1949 год

Организационен облик: АД

Големина на субјект: мал

Матичен број: 4091957

Даночен број: 4030991135325

Приоритетна дејност: 68.20 издавање и управување со сопствен недвижен имот или движен имот земен под закуп

Основна главнина: 152.833.630,00 ден

Управител на Друштвото: Сашо Стрезоски

Тип на овластување: Неограничени овластувања во внатрешниот и надворшниот промет

Во 2017 година Друштвото има 7 вработени (2016: 7)

2. Основи за подготовка

Во согласност со одредбите од член 469 на Законот за трговски друштва ("Службен весник на РМ" бр.28/04, 84/05, 71/06, 25/07, 87/08, 17/09, 23/09, 42/10, 48/10, 8/11, 21/11, 24/11, 166/12, 70/13, 119/13, 120/13, 187/13, 38/14, 41/14, 138/14, 88/15, 192/15, 6/16 и 30/16) секој голем и среден трговец во Република Македонија има обврска да води сметководство и да подготвува финансиски извештаи во согласност со усвоените меѓународни стандарди за финансиско известување објавени во „Службен весник на Република Македонија“ .

Финансиските извештаи кои се ревидирани и за кои е изразено нашето мислење се подготвени во согласност со Правилникот за водење сметководство (Службен весник на Република Македонија број 159 од 29.12.2009 година) чиј составен дел се преведените Меѓународните стандарди за финансиско известување како што се објавени на 17.01.2008 година.

Финансиските извештаи се засновани на пресметковна основа и на претпоставката за континуитет. Друштвото нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

Финансиските извештаи се подготвени во согласност со усвоените сметководствени политики обелоденети во белешката три.

Финансиските извештаи се прикажани во македонски илјади денари и се изготвени врз основа на податоците од работењето за период 01.01. до 31.12.2017 година споредени со податоците од работењето од 01.01. до 31.12.2016 година на друштвото идентификувано во белешка еден.

Изготвувањето на финансиските извештаи и налага на раководството да прави проценки и претпоставки кои се важни за примената на сметководствените политики и износите на активата, обврските, приходите и расходите во извештајот. Фактичките резултати можат да се разликуваат од тие проценки. Проценките и основните претпоставки се проверуваат пред подготвување на финансиски извештаи.

Ревидирањето на сметководствените проценки е признаено за периодот во кој се ревидира проценката и во било кои идни периоди во кои ќе имаат ефект.

Особено, информациите за критичните прашања во оценките и мислењата околу примената на сметководствените политики кои имаат најголемо влијание врз признаените износи во одделните финансиски извештаи се опишани во белешката пет.

3. Основни сметководствени политики

Основните сметководствени политики применети при составувањето на овие финансиските извештаи се следните:

3.1 Признавање на приходи

Приходите се признаваат во моментот на нивното настанување кога е веројатно дека ќе настане економска корист за Друштвото и кога истите може веродостојно да се измерат.

Приходите се искажани по фактурна вредност намалени за данокот на додадена вредност и одобрените попусти и се признаваат во моментот на нивното настанување кога е веројатно дека ќе настане економска корист за Друштвото и кога истите може веродостојно да се измерат.

Приходите од наеми се признаваат пропорционално на изминатиот период на наемот согласно договорените услови.

Приходите од камати се признаваат соодветно на времето кое што го рефлектира ефективниот принос на средства.

3.2 Признавање на расходи

Расходите се признаваат доколку е веројатно дека Друштвото има сегашна обврска, кога е веројатно дека ќе настанат одливи на економски користи и кога истите може веродостојно да се измерат.

Расходите за камати кои настануваат во врска со позајмувањето на средства или кредитирање од страна на други субјекти се признаваат во периодот во кој настануваат и за кои се однесуваат.

Данокот од добивка се издвојува по прописите на Република Македонија. Основа за пресметување на данокот за соодветниот даночен период претставува износот на разликата помеѓу вкупните приходи и расходи, зголемена за непризнаените расходи. Издвојувањата за данок од добивка се вршат согласно прописите, по стапка од 10%. [2016:10%].

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Тековниот данок претставува очекувана даночна обврска за годината пресметана на непризнаените расходи со примена на стапките на данок од добивка важечки на датумот на билансот на состојба.

Одложениот данок се пресметува со примена на методот на обврски на времените разлики кои се јавуваат помеѓу сегашната вредност на средствата и обврските за целите на финансиско известување и износите на истите за целите на даночно известување. Износот на одложениот данок се пресметува според важечките законски даночните стапки кои биле на сила и имаат правно дејство на датумот на билансот на состојба.

Со состојба на 31 Декември 2017 и 2016 година, Друштвото нема евидентирано одложени даночни средства и обврски, бидејќи нема оданочиви временни разлики на овие датуми.

3.3 Пресметување на странски средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики

Пресметка на сите побарувања и обврски во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност, по средниот курс важечки на денот на билансот на состојбата се врши под 31.12.2017

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат.

Вредноста на користените странски валути на 31.12.2017 е следна:

	2017	2016
1 EUR	61,4938	61,4812

4 Недвижности и опрема

Едно средство се признава за недвижност или опрема кога е сигурно дека субјектот истото го поседува и дека од него ќе остварува идни економски користи и кога трошоците за негово стекнување можат објективно да се измерат.

Набавната вредност на едно средство ја сочинуваат трошоците за негово стекнување, во кои влегуваат:

- фактурна вредност на средството (намалена за евентуалните попусти и работи);
- царините и даноците при неговата набавка;
- трошоци за подготвување на местото;
- иницијални трошоци во врска со испорака и ракување;
- трошоци на монтажа и
- надомести на експерти поврзани со средството.

Недвижностите и опремата иницијално се водат според нивната набавна, историска вредност, намалена за акумулираната амортизација и оштетување на средствата. Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се искажуваат во рамките на административни и трошоци на продажба. Во случај на расходување или отуѓување на средствата, нивната неамортизирана вредност се искажува во рамките на останати расходи.

Друштвото има евидентирана проценета вредност на своите недвижности како набавна вредност. Износот на зголемувањето на вредноста со проценката е евидентиран како ревалоризациона резерва која се реализира при продажба или повлекување на средството од употреба.

Амортизацијата како систематска распределба на набавната вредност на трошоци за време на корисниот век се врши поеднично до целосниот отпис на вредноста кога престанува. Земјиштето и инвестициите во тек не се амортизираат.

Применетите годишни стапки на амортизација за 2017 година во однос на 2016 година се следните:

	2017	2016
Градежни објекти	2,5-10%	2,5-10%
Опрема, транспортни средства и компјутери	10-25%	10-25%
Алати и машини	10%	10%
Мебел	20%	20%

3.5 Залихи

Залихите се вреднуваат според пониската од набавната вредност и нето реализационата вредност. Производството во тек и залихата на готови производи во друштвото се евидентираат по плански цени коригирани за отстапување од истите.

Набавната вредност ги вклучува сите трошоци за доведување на залихите во нивната сегашна состојба и локација и ги вклучува фактурната вредност, трошоците за превоз, царината и другите давачки со исклучок на данокот на додадена вредност.

Нето реализационата вредност ја претставува проценетата продажна цена, намалена за трошоците за приготвување на залихите за продажба.

Потрошокот на залихите се искажува како трошок во периодот во кој настанале соодветните приходи, пресметани според методот на просечни цени.

Оштетувањето на застарените и неупотребливи залихи се врши на товар на расходите.

3.6 Финансиски инструменти

Финансиските средства и финансиските обврски се признаени во Извештајот за финансиска состојба на Друштвото на денот на кој Друштвото станува договорна страна засегната од договорните одредби на финансискиот инструмент.

а) Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи се искажани според нивната номинална вредност намалена за исправка на вредноста при оценка дека делумната или целосната наплата на побарувањето повеќе не е веројатна. Сметководствената вредност на овие побарувања се намалува со исправка на вредност и признавање на трошокот во билансот на успех. Наплатените побарувања чија вредност е отпишана се признаваат во билансот на успех како приход.

б) Финансиски средства кои се чуваат до доспевање

Финансиски средства кои се чуваат до достасување се недериватни финансиски средства со фиксни или утврдливи плаќања, фиксни датуми на достасување за наплата и за кои Друштвото има позитивна намера и способност да ги чува до нивното достасување. Вложувањата чувани до достасување се проценуваат по амортизирана набавна вредност, со употреба на методот на ефективна каматна стапка.

На секој датум на билансирање, Друштвото проценува дали постои објективен доказ за оштетување на финансиското средство. Финансиското средство или група на финансиски средства се оштетени само доколку постои објективен доказ за оштетување како резултат на еден или повеќе настани што се појавиле по првичното признавање на средствата ("случај на загуба") и дека тој случај на загуба (или случаи) влијае на предвидениот иден готовински тек на финансиското средство или група финансиски средства кои можат веродостојно да се проценат.

Критериумите што Друштвото ги користи при утврдување на постоењето објективен доказ за загуба од оштетување, вклучуваат:

- Непочитување на договорните обврски за плаќање на главнината или каматата;
- Денови на доцнење при плаќање на главнината или каматата;
- Потешкотии со паричните текови кај позајмувачот;
- Неисполнување на договорите или условите за кредитирање;
- Вложување на конкурентната позиција на позајмувачот;
- Намалување на вредноста на дадените гаранции - колатерал;
- Отпочнување на стечајни постапки;
- Активирање на обезбедувањето.

Друштвото врши проценка на постоењето на објективен доказ за оштетување на поединечна основа за сите изложености.

Износот на загубата претставува разлика помеѓу евидентираните износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови (исклучувајќи ги идните загуби по основ на кредитот) дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство. Евидентираните износ на средството се намалува преку употребата на сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековниот Биланс на успех.

в) Финансиски обврски, кредити и заеми

Обврските, кредитите и заемите од банки и добавувачи иницијално се мерени според примените износи (т.е. номиналната вредност).

Последователно кредитите и заемите се вреднуваат според амортизирана набавна вредност врз основа на ефективната каматна стапка.

Обврските се класифицираат како краткорочни доколку се очекува да бидат подмирени во нормалниот деловен циклус на работењето на Друштвото, односно доколку доспеваат во период до 12 месеци од денот на финансиските извештаи. Сите останати обврски се класифицираат како долгорочни.

3.7 Пари и еквиваленти на парични средства

Парите и паричните еквиваленти се водат во билансот на состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, парите и паричните еквиваленти се состојат од готовина и парични средства на сметки во банки.

3.8 Капитал и резерви

Капиталот претставува сопствени трајни извори на средства за работење на друштвото, кој ги опфаќа иницијалните, како и дополнително вложените средства. Акумулираната добивка се искажува издвоено од капиталот и ги опфаќа сите нераспоредени добивки до денот на билансот на состојба. Непокриената загуба се искажува издвоено од капиталот и ги опфаќа сите непокриени загуби до денот на билансот на состојба.

Законската (задолжителна) резерва е регулирана со одредбите на Законот за трговски друштва. Друштвото има задолжителен резервен фонд кој е формиран по пат на зафаќање од нето добивката.

Оваа резерва се пресметува и се издвојува како процент определен во договорот за друштвото, односно со статутот и не може да биде помал од 5% од добивката, се додека резервите на друштвото не достигнат износ којшто е еднаков на една десетина од основната главнина. Ако така создадената резерва се намали, мора да се дополни на ист начин.

Законската резерва може да се користи само за покривање на загуби. Износот на законската резерва над законскиот минимум од една десетина од основата главнина може да се користи за исплата на дивиденда доколку за тоа се донесе одлука од страна на собранието.

Ревалоризационата резерва е формирана со годишна ревалоризација и усогласува со фер вредност на средствата. Салдото на денот на билансирање се евидентира како капитал и не е предмет на распределба.

3.9 Заработувачка по акција

Друштвото ја пресметува заработувачката по акција како поделба на нето резултатот со пондерираните просек на бројот на обични акции во периодот.

3.10 Придонеси за пензиско-инвалидско осигурување и обврски по основ на престанок на работниот однос

Друштвото врши уплата на придонесите за пензинско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во националниот фонд и преку него до приватни пензиски фондови за поедини вработени. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Друштвото е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирање. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи се смета дека сумата е незначајна за финансиските извештаи и веројатноста за нивно настанување во моментот е мала.

3.11 Наеми

Наемот се класифицира како оперативен наем доколку не ги пренесува суштински сите ризици и користи кои се својствени за сопственоста.

Зависно од договорот расходите на наемот во целост се признаваат како трошок на периодот.

Приходите од наемот се признаваат со протекот на времето согласно договорот.

Доколку со наемот сите ризици и користи од средството се пренесени на Друштвото, истиот се признава како финансиски наем и се евиднетира средството според неговата објективна вредност или ако е пониска сегашната вредност на идните парични текови поврзани со финансискиот наем.

3.12 Резервации

Резерви за обврски се признаваат кога е веројатно дека друштвото ќе има одлив на средства и износост може веродостојно да се процени. Резервациите се признаваат во биансот на успех како расходи во периодот кога се направени.

3.13 Неизвесни средства и обврски

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни обврски не се признаваат во финансиските извештаи, туку само се обелоденуваат.

Неизвесни средства се можни средства кои произлегуваат од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни средства се признаваат само кога е веројатен приливот

4. Управување со финансиски ризици

4.1 Фактори на финансиски ризици

Активностите на друштвото го изложуваат на различни финансиски ризици: Пазарен ризик (вклучувајќи валутен ризик, ризик на фер пазарни вредности, каматен ризик и ценовен ризик), кредитен ризик и ризик на ликвидност. Друштвото управува со севкупниот ризик со фокусирање на непредвидливоста на финансиските пазари, со цел да ги минимизира потенцијалните негативни ефекти на финансиските резултати на друштвото. Управувањето со ризици го спроведува самото раководство на друштвото, односно Одбор на содружници и управителот. Друштвото нема пишани политики за управување со ризици туку истите се искуствени и засновани на усвоените практики од раководството

4.2 Пазарен ризик

Ризик од промена на курсеви на валути

Ризикот произлегува од случај на зголемување на вредноста на еврото во однос на функционалната валута – денарот. Друштвото не користи финансиски деривативи за намалување на овој ризик бидејќи тие не се лесно достапни во Република Македонија.

Сметководствена вредност во МКД на монетарните средства и обврски на Друштвото деноминирани во странски валути е како што следува:

	2017	2016
Средства		
Обврски	(564)	(564)
Нето (неусогласеност)	(564)	(564)

Односот денар – евро, кој има материјално учество во странските валути во 2017 година е стабилен без позначајни поместувања, што го држи овој ризик ниско.

Друштвото е изложено на курсни разлики од промената на курсот на ЕУР. Следнава табела детално ја прикажува осетливоста на 1% намалување на денарот во споредба со ЕУР.

Во илјади денари	2017	2016
Загуба од курсни разлики	6	6

Во случај на зголемување на вредноста на денарот за 1% ефектот би бил добивка во истиот износ. Друштвото нема значајни трансакции во странски валути и изложеноста на овој ризик е без посебно значење.

Ценовен ризик

Друштвото е изложена на ризик поради можна промена на цените на влезните ресурси (струја, наеми, одржување) со кои работи вклучувајќи ризик од застареност и оштетување на материјалните средства. Просечната цена на наемите во реонот на недвижностите може значајно да влијае на приходите на Друштвото.

Друштвото нема изложеност на ризик кон пазарите на хартии од вредност бидејќи не располага со вакви вложувања

Ризик од промена на каматни стапки

Задолжувањата на друштвото изнесува 18.498 илјади денари (2016: 17.863 илјади денари) од кои 15.056 илјади денари долгорочен јредит кон поврзана страна на друштвото. Промената на каматните стапки за 1% би ги зголемила расходите за камати за 178 илјади денари годишно. Изложеноста на овој ризик е ниска.

4.3 Кредитен ризик

Кредитниот ризик се јавува од готовина и еквиваленти, депозити во банки и финансиски институции како и од доспеани ненаплатени побарувања.

Ризикот од ненаплата во друштвото е висок во делот на побарувања поради отсуството на гаранции за наплата на обезбедените добра и услуги.

На 31.12.2017 година вкупниот износ на побарувања и заеми за кои не се обезбедени гаранции, вклучувајќи депозити во банки изнесува 12.373 илјади денари (2016: 8.865 илјади денари).

Друштвото на сметки во банки има готовина од 9 илјади денари [2016: 4 илјади денари]. Овие износи претставуваат максимална изложеност кон деловни банки на 31.12. 2017 и 2016 година респективно.

Со ризикот на побарувања од купувачи се управува преку интерно утврдени лимити на задолженост и следење на навременоста на плаќањата. Со ризикот кај банки се управува преку избор и следење на резултатите на избраната банка.

4.4 Ризик на ликвидност

Друштвото во текот на деловната 2017 година има остварено загуба од 1.466 илјади денари која е пониска од амортизацијата и не ја влошува краткорочо ликвидноста и Друштвото има позитивен паричен тек од оперативни активности. Работниот капитал на друштвото, како разлика на тековни средства и тековни обврски е позитивен и изнесува 5.650 илјади денари (2017: негативен (14.424) илјади денари). Промената во работниот капитал е постигната со продолжување на рокот на враќање на кредитот во износ од 15.056 илјади денари. Друштвото смета дека односите со кредиторите се одржуваат на ниво кое му овозможува да ги подмирува обврските во договорените рокови.

Друштвото сепак има блокирвана сметка поради значајни судски спорови кои се во моментот на ревизија пред Врховен Суд.

Рочноста на доспевање на финансиските средства и обврски под 31.12.2017 година е дадена во следната табела:

	<u>До 1 месец</u>	<u>над 1 до 3 месеци</u>	<u>над 3-12 месеци</u>	<u>над 12 месеци</u>
Финансиски средства				
Пари и парични еквиваленти	49	-	-	-
Побарувања од купувачи	13.987	-	-	-
Останати побарувања	1.223	-	-	27
Краткорочни финансиски средства	3.306	-	-	-
Исправка на вредност на финасиски средства	(6.142)	-	-	-
Вкупно финансиски средства	12.423			27
Финансиски обврски				
Обврски кон добавувачи	2.096	-	-	-
Обврски за даноци	1.707	-	-	-
Останати тековни обврски	337	-	-	206
Заеми	3.442	-	-	15.056
Вкупно обврски	7.582			15.262

4.5 Останати ризици

Друштвото е изложено и на други оперативни ризици кои постојано се следат и превенираат. Покрај другото Друштвото немало контрола од страна на даночните власти и е изложено на даночен ризик. Одредени толкувања на даночните прописи на раководството можат да бидат поинаку толкувани од даночните власти во случај на контрола и да доведат до пресметка на дополнителни даноци.

4.6 Управување со капиталот

Целта на управувањето со капиталот на друштвото е да се обезбеди способноста за продолжување на операциите во континуитет и да се максимира повратокот на доверителите преку одржување оптимална структура на капиталот која ќе ја минимизира цената на капиталот.

Како инструменти за оваа цел се одржување на односот на реинвестирани добивки и исплатени дивиденди во неопходните граници за одржување на ликвидноста, продажба на средства за елиминирање на проблематични долгувања како и разумно управување со портфолиото на хартии од вредност.

Ризикот од финансирање се следи преку показателите за задолженост кои во 2017 и 2016 година се како што следува:

	2017	2016
Долг / Актива	8,89%	10,23%

Раководството врши редовна анализа на задолженоста:

	2017	2016
Обврски по кредити	18.498	17.863
Пари и парични еквиваленти	49	4
Нето обврски кредити	18.449	17.859
Капитал	234.940	236.406
Нето обврски кредити/Капитал	8%	8%

5. Клучни сметководствени проценки и мислења

Друштвото прави проценки и претпоставки кои влијаат на износите на средства и обврски во рамки на следната финансиска година. Процените и судовите континуирано се оценуваат и се засновани на историско искуство и други фактори, вклучувајќи дека очекувања на идните настани се веројатни и разумни во дадени околности.

Клучна проценка и претпоставка во 2017 година се однесуваат на претпоставката на континуитет. Значајна претпоставка е дека вредноста на залихите и побарувањата не е значајно безвреднета.

Функционална валута на друштвото е македонски денар.

6. Оперативни сегменти

Друштвото известува само за еден сегмент. Операциите географски се лоцирани во Република Македонија.

7. Приходи од дејноста

Опис	(во илјади денари)	
	2017	2016
Приходи од продажба во земјата	101	
Приходи од наемнина	13.144	16.318
Префактурирани трошоци за услуги	4.806	-
Вкупно	18.051	16.318

8. Останати Приходи

Опис	(во илјади денари)	
	2017	2016
Приход од отпис на обврски	85	294
Вкупно	85	294

9. Трошоци за вработените

Друштвото во 2017 година има 7 вработени (2016:7) за кои се направени трошоци како што е дадено во следната табела:

Опис	(во илјади денари)	
	2017	2016
Плати и надоместоци на плата (нето)	1.942	2.517
Трошоци за даноци на плата	215	197
Придонеси од задолжително социјално осигурување	798	1.003
Надоместоци на трошоци на вработените	271	710
Вкупно	3.226	4.427

10. Останати трошоци

Опис	(во илјади денари)	
	2017	2016
Трошоци за материјали	77	109
Трошоци за енергија	4.507	5.349
Трошоци за ситен инвентар	73	-
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	77	89
Услуги за одржување и заштита	1.722	1.246
Услуги за обезбедување објекти	5	-
Наем - лизинг	18	-
Комунални услуги	317	686
Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми	28	995
Останати услуги	39	536
Трошоци за репрезентација	86	101
Трошоци за осигурување	8	150
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	38	-
Даноци кои не зависат од резултатот	334	705
Расходи врз основа на директен отпис на побарувања	2.019	306
Казни, пенали, надоместоци за штети	320	-
Отписи на вложувања	-	41
Останати расходи од работењето	1.249	8.749
Вкупно	10.917	19.062

Останатите расходи во 2017 година претставуваат расходи за сметководствени и ревизорски услуги 419 илјади денари, адвокатски услуги 108 илјади денари (2016: 536 илјади), консултантски услуги 62 илјади денари, и останати услуги во износ од 660 илјади денари (2016:43 илјади денари) .

Во 2016 година во останати трошоци вклучени се уште и трошоци по извршни решенија во износ од 5.522 илјади денари и расходи за отпремнини на вработени во износ од 2.648 илјади денари.

11. Финансиски приходи

Опис	<i>(во илјади денари)</i>	
	2017	2016
Приходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	2	532
Приходи од поранешни години	978	-
Наплатени отпишани побарувања	136	-
Вкупно	1.115	532

12. Финансиски трошоци

Опис	2017	2016
Камати од работењето со неповрзани друштва	7	578
Вкупно	7	578

13. Данок на добивка

Данокот на добивка се пресметува на основа на остварената добивка (загуба) зголемена за непризнати расходи со стапка од 10% (2016:10%). И покрај загубата од (1.395) илјади денари (2016:13.963 илјади)непризнатите расходи за репрезентација од 77 илјади денари (2016: 91 илјада), отпис и исправка на побарувања 2.019 илјади денари (2016: 306 илјади), и останато 7 илјади денари (2016: расходи за отпремнини 2.649 илјади и останато 46 илјади днеари) даночната основица изнесува 708 илјади денари и данокот на добивка 71 илјада денари. (2016: нема данок на добивка)

14. Материјални средства

(во илјади денари)

Опис	Земјиште	Објекти	Транспортни средства	Останати средства	Постројки и опрема	Вкупно
Набавна вредност						
Состојба со 01.01.2017	16.634	277.364	1.764	12	4.251	300.025
Набавки во текот на годината						-
Рекласификација на основни средства						-
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)						-
Состојба со 31.12.2017	16.634	277.364	1.764	12	4.251	300.025
Акумулирана исправка на вредноста						
Состојба со 01.01.2017	-	(43.054)	(1.764)	-	(4.157)	(48.975)
Трошок за годината-аморт.		(6.403)			(94)	(6.497)
Корекција						-
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)						-
Состојба со 31.12.2017	-	(49.457)	(1.764)	-	(4.251)	(55.472)
Набавна вредност						
Состојба со 01.01.2016	16.634	277.364	1.764	12	4.188	299.962
Набавки во текот на годината					63	63
Рекласификација на основни средства						-
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)						-
Состојба со 31.12.2016	16.634	277.364	1.764	12	4.251	300.025
Акумулирана исправка на вредноста						
Состојба со 01.01.2016		(36.031)	(1.764)		(4.157)	(41.952)
Трошок за годината-аморт.		(7.023)				(7.023)
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)						-
Состојба со 31.12.2016	-	(43.054)	(1.764)	-	(4.157)	(48.975)
Нето состојба со 31.12.2017	16.634	227.907	-	12	-	244.553
Нето состојба со 31.12.2016	16.634	234.310	-	12	94	251.050

Во декември 2011 година, Друштвото извршило проценка на објективната вредност на магацини во Миравци, административно-деловни објекти и магацини во Скопје и хотел Лагадин, при што истите се проценети на вредност од 233.210 илјади МКД. Сегашната вредност на овие недвижности пред проценката изнесувала 61.468 илјади МКД. Ваквата проценка е евидентирана во сметководствените евиденции на Друштвото, при што од истото е прикажан и евидентиран ревалоризационен вишок во износ од 171.742 илјади МКД.

Во 2012 година извршено е дополнително усогласување на сметководствената вредност на недвижностите во износ од 68.809 илјади МКД по основ на елиминирање на претходната акумулирана амортизација на проценетите објекти во 2011 година согласно барањата на МСС 16. Исто така, направени се и дополнителни усогласувања во нето износ од 116 илјади МКД со цел усогласување на финансиската со материјалната евиденција на средствата и ефектот е евидентиран во рамките на ревалоризациониот вишок.

Во декември 2014 година, Друштвото извршило проценка на објективната вредност на магацини во Миравци, административно-деловни објекти и магацини во Скопје и хотел Лагадин, при што истите се проценети на вредност од 248.786 илјади МКД. Сегашната вредност на овие недвижности пред проценката изнесувала 231.563 илјади МКД. Ваквата проценка е евидентирана во сметководствените евиденции на Друштвото, при што од истото е прикажан и евидентиран ревалоризационен вишок во износ од 17.223 илјади МКД.

Проценетите вредности претставуваат основа за пресметка на амортизација во тековната година.

Согласно имотните листови следните заложни права и дурги реални товари и службености се запишани над недвижностите на друштвото:

- Имотен лист на зграда на улица Никола Парапунов 41 влез 002 приземје е оптоварен со хипотека на Македонски Центар за Меѓународна Соработка за износ од 4.734 илјади денари и решение за извршување
- Имотен лист на зграда на улица Никола Парапунов 41 влез 001 сутерен, приземје, прв и втор кат со хипотеки на Македонски Центар за Меѓународна Соработка, Милениум Инвестмент и Хендикеп Интеграцион
- Имотен лист на деловна зграда во Давидово влез 001 приземје со хипотека на Охридска банка во корист на М група доо Скопје и друштвото за градежништво Агена доо Скопје

15. Залиха

Опис	<i>(во илјади денари)</i>	
	2017	2016
Залиха на трговски стоки	852	852
Вкупно	852	852

16. Побарувања од купувачи

Опис	<i>(во илјади денари)</i>	
	2017	2016
Побарувања од купувачи во земјата	7.095	5.917
Побарувања за дадени аванси	1.974	1.974
Спорни и сомнителни побарувања	4.918	4.735
Вредносно усогласување на побарувањата од купувачи	(4.918)	(4.735)
Вкупно	9.069	7.892

Побарувањето за аванси се однесува на склучен договор со адвокат за стекнување право на сопственост на земјиштето на Друштвото. Постапката е сеуште во тек.

17. Краткорочни финансиски средства

Опис	(во илјади денари)	
	2017	2016
Краткорочни кредити и заеми во земјата	3.304	973
Вкупно	3.304	973

Побарувањето од Макотекс милениум во износ од 3.030 илјади денари произлегува од извшени плаќања по основ на цесии. Остатокот од 274 илјади се краткорочни позајмици.

18. Побарувања од државата

Опис	(во илјади денари)	
	2017	2016
Побарувања за повеќе платен данок на добивка	27	98
Побарувања за повеќе платени придонеси и други давачки	1.224	2.473
Вредносно усогласување на побарувањата од државни органи и институции	(1.224)	-
Вкупно	27	2.570

19. Парични средства и еквиваленти

Опис	(во илјади денари)	
	2017	2016
Парични средства на трансакциски сметки во денари	9	4
Парични средства во благајна во денари	40	-
Вкупно	49	4

20. Останати краткорочни побарувања и АВР

Опис	(во илјади денари)	
	2017	2016
Побарувања од вработените	2	2
Вкупно	2	2

21. Капитал

Опис	Број на акции		(во илјади денари)	
	2017	2016	2017	2016
Обични акции	94.063	94.063	206.563	206.563
Приоритетни акции	-	-	-	-
Вкупно	94.063	94.063	206.563	206.563

Од 2014 година друштвото нема приоритетните акции кои носат само право на дивиденда, кога Фондот за ПИОМ како конвертибилни приоритетни акции ги проидава со што се претвараат во обични акции.

Номиналната вредност на една акција изнесува 35.9 ЕУР. Номиналната вредност на акционерскиот капитал е утврдена при првата емисија на акции од страна на Друштвото врз основа на проценетата вредност на капиталот при самата емисија и истата е пренесена како состојба во Централниот Депозитар за хартии од вредност (ЦДХВ).

Сопственичката структура на акциите на Друштвото е како што следува:

Акционер	Број на акции	% на учество	Номинална вредност (илјади денари)
Милениум Инвешмент дооел	40.227	42,77%	88.339
Сашо Стрезовски	11.246	11,96%	24.696
Останати	42.590	45,27%	93.528
Вкупно	94.063	100,00%	206.563

Акциите котираат на официјалниот пазар на друштвото. Загубата по акција е пресметана како што следува:

Опис	2017	2016
Загуба за годината	(1.466)	(13.963)
Обични акции	94.063	94.063
Загуба по акција (Загуба/број на акции) во денари	(16)	(148)

22. Нетековни обврски

Обврските со доспевање над една година се класифицирани како нетековни како што следува:

Опис	(во илјади денари)	
	2017	2016
Долгорочни обврски врз основа на заеми и кредити во земјата	15.056	-
Долгорочни обврски врз основа на депозити	206	-
Вкупно	15.262	-

Долгорочниот заем е кон поврзана страна како што е опишано во белешката 28

23. Обврски спрема добавувачи

Опис	(во илјади денари)	
	2017	2016
Обврски спрема добавувачи во странство	564	564
Обврски спрема добавувачи во земјата	1.447	3.139
Обврски за примени аванси	86	-
Вкупно	2.096	3.702

24. Обврски за даноци

Опис	(во илјади денари)	
	2017	2016
Обврски за данокот на додадена вредност	395	115
Обврски за пресонален данок	49	176
Обврски за останати даноци, придонеси и други давачки	1.263	1.142
Вкупно	1.707	1.433

25. Обврски спрема вработени

Опис	(во илјади денари)	
	2017	2016
Обврски за останати надоместоци на вработени	318	1.533
Обврски за бруто плата	-	1.248
Вкупно	318	2.781

Обврските спрема вработените се однесуваат на отпремнина за одење во пензија.

26. Краткорочни финансиски обврски

Опис	(во илјади денари)	
	2017	2016
Краткорочни кредити во земјата	3.442	17.863
Вкупно	3.442	17.863

Краткорочната позајмица е добиена од Макотекс Милениум доо за одржување тековна ликвидност.

27. Останати краткорочни обврски и пресметани приходи (ПВР)

Останатите краткорочни обврски претставуваат 19 илјади денари кон кон договори со физички лица. Во 2016 нема вакви обврски.

Друштвото има однапред пресметани приходи 71 илјада денари (2016:937 илјади денари) по основ на незаработени приходи од наемнини на деловен простор.

28. Трансакции со поврзани страни

Друштвото е поврзано со акционерот Милениум инвестментс ДООЕЛ Скопје кој поседува 42,77% од вкупниот капитал на друштвото но во 2017 и 2016та респективно нема позначајни трансакции со истото.

Како што е прикажано во белешката 22 Друштвото има обврски за заем кон Милениум Инвестментс дооел Скопје во износ од 15.056 илјади денари (2016: 15.147 илјади). Во 2017 нема приходи и расходи со ова друштво (2016: расходи 83 илјади денари)

(во илјади денари)	<u>Милениум инвестментс ДООЕЛ</u>	
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Обврски за заем	15.056	15.147
	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
Продажби		
Набавки		83

29. Неизвесни обврски

Потенцијални и неизвесни обврски се евидентираат и прикажуваат во финансиските извештаи доколку постои веројатност за идни одливи на средства кои вклучуваат економски користи и доколку постои можност за разумна проценка на износот. Со датумот на билансот кон Друштвото има судски спор во извршна постапка во износ од 10.347 илјади денари, без казнени камати и поврзани трошоци, поради кои е блокирана сметката на Друштвото и веќе се извршени 1,276 илјади МКД во 2016 година и 320 илјади во 2017 година односно вкупно по оваа пресуда 1.596 илјади денари . Спорот е на ревизија во Врховен Суд.

Друштвото се јавува и како тугител во судски спорови поврзани со побарувања по фактури и придонеси.

30. Настани по датумот на билансот на состојба

Нема значајни настани кои се случиле по датумот на билансот на состојба, кои влијаат на финансиските извештаи и кои треба да бидат обелоденети.

ГОДИШНА СМЕТКА

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат трговските друштва вклучува биланс на состојба и биланс на успех и објаснувачки белешки.

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година

ЕМБС: 04091957

Целосно име: Трговско друштво МАКОТЕКС експорт-импорт АД Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2017

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	244.552.906,00			251.049.510,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	244.552.906,00			251.049.510,00
10	-- Недвижности (011+012)	244.540.476,00			250.943.037,00
11	-- Земјиште	16.633.726,00			16.633.726,00
12	-- Градежни објекти	227.906.750,00			234.309.311,00
13	-- Постројки и опрема				106.473,00
19	-- Останати материјални средства	12.430,00			
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	13.373.812,00			12.292.736,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	852.000,00			852.000,00
42	-- Залихи на трговски стоки	852.000,00			852.000,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	9.168.259,00			10.463.650,00
47	-- Побарувања од купувачи	7.095.013,00			5.917.648,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	1.974.230,00			1.974.230,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	97.516,00			2.570.272,00
50	-- Побарувања од вработените	1.500,00			1.500,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	3.304.070,00			973.138,00
57	-- Побарувања по дадени заеми	3.304.070,00			973.138,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	49.483,00			3.948,00
60	-- Парични средства	49.483,00			3.948,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	257.926.718,00			263.342.246,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	235.011.470,00			236.406.356,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	206.562.587,00			206.562.587,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	397.840.226,00			397.840.226,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	367.996.457,00			354.033.759,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	1.394.886,00			13.962.698,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	22.844.532,00			25.998.778,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	205.931,00			219.033,00
88	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	205.931,00			219.033,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	22.638.601,00			25.779.745,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	2.010.179,00			5.227.920,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	85.698,00			
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати				1.248.440,00
100	-- Обврски кон вработените	318.066,00			7.066,00
101	-- Тековни даночни обврски	1.707.166,00			1.433.484,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	18.498.492,00			17.862.835,00
108	-- Останати краткорочни обврски	19.000,00			

109	- - V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	70.716,00	937.112,00
111	- - ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	257.926.718,00	263.342.246,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	- - I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	18.136.102,00			16.611.321,00
202	- - Приходи од продажба	18.051.335,00			16.333.946,00
203	- - Останати приходи	84.767,00			277.375,00
207	- - II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	20.639.440,00			30.528.029,00
208	- - Трошоци за сировини и други материјали	4.584.521,00			5.475.367,00
209	- - Набавна вредност на продадените стоки				14.400,00
210	- - Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	72.614,00			
211	- - Услуги со карактер на материјални трошоци	2.167.090,00			2.511.609,00
212	- - Останати трошоци од работењето	1.458.206,00			2.431.908,00
213	- - Трошоци за вработени (214+215+216+217)	3.226.213,00			4.538.274,00
214	- - Плати и надоместоци на плата (нето)	2.007.612,00			2.516.753,00
215	- - Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	149.337,00			196.864,00
216	- - Придонеси од задолжително социјално осигурување	797.793,00			1.003.688,00
217	- - Останати трошоци за вработените	271.471,00			820.969,00
218	- - Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	6.496.605,00			7.040.008,00
219	- - Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства				40.936,00
220	- - Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	1.224.316,00			306.016,00
222	- - Останати расходи од работењето	1.409.875,00			8.169.511,00
223	- - III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	1.115.460,00			531.816,00
229	- - Приходи од вложувања во неповрзани друштва	136.059,00			
230	- - Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.900,00			531.816,00
232	- - Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	950.852,00			
233	- - Останати финансиски приходи	26.649,00			
234	- - IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	7.008,00			577.806,00
239	- - Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	7.008,00			577.806,00
247	- - Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	1.394.886,00			13.962.698,00
251	- - Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	1.394.886,00			13.962.698,00
256	- - НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	1.394.886,00			13.962.698,00
257	- - Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	7,00			7,00
258	- - Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
270	- - Загуба за годината	1.394.886,00			13.962.698,00
291	- - Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	1.394.886,00			13.962.698,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
---------------	------	------------------------	-------------------------	-----------------------------------------	------------------

662	-- Краткорочни заеми и кредити дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 052 од БС)		973.138,00
674	-- Краткорочни обврски по земи и кредити кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 095 од БС)	18.498.492,00	
675	-- Краткорочни обврски по заеми и кредити кон физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата (< или = АОП 095 од БС)		17.862.835,00
690	-- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)		16.333.946,00
696	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	18.051.335,00	
697	-- Приходи од наемнина на земјиште (< или = АОП 202 од БУ)		11.022.589,00
704	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	84.767,00	173.709,00
718	-- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)		791.305,00
720	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	23.132,00	20.922,00
723	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	54.029,00	30.006,00
724	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	275.919,00	276.669,00
725	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	3.702.502,00	4.557.499,00
726	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	450.335,00	
728	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)		5.966,00
729	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	9.909,00	
730	-- Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)		110.700,00
731	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	66.961,00	87.951,00
744	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	70.777,00	97.960,00
747	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	200.694,00	1.480,00
756	-- Надомести за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)		643.956,00
759	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	85.915,00	
761	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	37.981,00	31.805,00
762	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)		587.034,00
763	-- Придонеси кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	334.282,00	
765	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	952.954,00	
771	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	7,00	7,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2491	- 68.20 - Издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг)	19.251.562,00			

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

Согласно член 477 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на Друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, е должен, по завршување на секоја деловна година да изготви и извештај за работата на друштвото во претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.



ТД МАКОТЕКС АД Скопје

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА РАБОТАТА НА
ДРУШТВОТО
ВО 2017 ГОДИНА**

Скопје, 16 Мај 2018 година

Дејност

Изнајмување на деловен простор

Одбор на директори

1. Зденка Виденова,
Претседател
2. Сашо Стрезоски, Главен
извршен директор
3. Томе Груевски, независен
член

Деловници

1. Генерална
2. Деловен простор
3. Финансии
4. Општо-правна

Адреса

Ул. Никола Парапунов бр. 41
Скопје
Тел. 02/3079-746
Е-маил: info@makotex.com.mk

Соработници

Банка
Комерцијална банка
Адреса: Кеј Димитар Влахов
бр.4 Скопје
Тел. 02/3112-077
Ден. ж/с-ка 300000001258223

Ревизор

Ефект Плус Скопје
Адреса: Кузман Јосифовски
Питу бр. 15 лок.11 Скопје
Тел. 02/2465-243

Сметководител

М Центар Плус
Адреса: Никола Парапунов бр.41
Скопје

Макотекс е основан на 11.03.1949. Запишан е во Регистарот на ТД
во Централен регистар, на ден 30.08.06. Матичен број 4091957.
Единствен даночен број 4030991135325.

Годишен извештај за работа на Макотекс за 2017 година

1. ПОРАКА ОД РАКОВОДСТВОТО

Минатата 2017-та година, приходите од работење изнесуваа 19.251.562, а расходите 20.646.448 денари. Тоа значи годината ја завршивме со загуба од 1.394.886 денари.

Во однос на 2016-та година, приходите ги зголемивме за 12%, а расходите ги намаливме за 34%. Сепак треба да се истакне, дека износот на загубата е идентичен на амортизацијата на недвижностите со кои располага друштвото. Секако тука како и предходните години треба да се споменат и плаќањата по старите судски спорови.

Друштвото секако ја дели судбината со своите клиенти, па проблемите со кои тие се среќаваат во своето работење, се пренесува и на нас.

Обврска на Одборот на директори е секогаш да изнаоѓа начин, проблемите на деловните партнери да не се пренесат на работењето на друштвото, но и да се обиде согласно своите можности да изнајде начин за соодветна помош.

Скопје, 16 Мај 2018 година

Сашо Стрезоски
Главен извршен директор



2. ОПШТИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РАБОТАТА ВО 2017 ГОДИНА

Ако стопанисувањето во 2016-та беше тешко, во 2017-та стана уште потешко. Многу работи неможеа да се предвидат.

Работевме под постојан притисок, поради вообичаената неликвидност.

Како фирма која се занимава исклучиво со издавање на деловен простор, се судривме со конкуренција, со која доста тешко се справуваме поради големите обврски кои произлегуваа од старите судски спорови, кои се далеку од нашата основна дејност.

Сакајќи да го покачимо квалитетот на деловните простории, извршивме промена на дел од старите дрвени прозорците со пластични. Тоа секако ќе придонесе за заштеда на енергија за затоплување.

Треба да се истакне дека наскоро ќе завршат старите судски спорови, кои претставуваа еден од најголемите проблеми на друштвото.

2.1. Деловница за издавање на деловниот простор

Потребно е да се напомене дека сите вработени, максимално се вложија во извршување на своите работни задачи. Иако малубројни, несебично се дополнувавме се со цел, доверената обврска да се заврши што подобро и квалитетно.

3. ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ

3.1 Собрание на акционери

11-те акционери кои минатата година присуствуваа на годишното Собрание, поседуваа 55.070 акции, односно 59% од вкупниот број на акции во акционерската книга, во која се запишани 94.063 акции.

3.2. Одбор на директори

Во текот на 2017-та година, Одборот на директори одржа три седници.

3.3 Колегиум

Малиот број на вработени овозможува постојана комуникација и прецизно следење на дадените задолженија, нивното извршување и евентуални корекции.

4. ОПШТИ ПРАВНИ РАБОТИ

4.1. Судски спорови

Секоја година истакнуваме дека старите судски спорови се голем товар за друштвото.

После петнаесет долги години можеме да истакнеме дека, старите судските спорови скоро да се завршени.

На минатогодишното Собрание напомавме, дека стариот судски спор со Силекс од Кратово, започнат во 1988 година, го изгубивме. Беа потребни големи напори и умешност да се платат средствата кои произлегоа од судската пресуда.

Годишен извештај за работа на Макотекс за 2017 година

5. РАБОТНИ ОДНОСИ

Од 7 - те вработени, двајца се со висока стручна спрема, двајца со средна и тројца неквалификувани.

Просечната старост на вработените е 55 години.

6. ФИНАНСИСКО И МАТЕРИЈАЛНО РАБОТЕЊЕ

Поголеми трошоци во текот на годината се:

- 6.497.000 амортизација
- 6.600.000 комунални давачки
- 5.521.000 изгубени судски спорови, такси и адвокатски трошоци
- 2.954.000 бруто плати

7. ЗАКЛУЧОЦИ И ПРЕПОРАКИ

Петнаесет години полни со големи предизвици. Предизвици кои не направија храбри, горди и способни. Предизвици кои не научија дека нема неостварливо, нема невозможно, нема неизводливо.

Работата не исполнува, не прави силни, не води напред.

Напорната работа секогаш дава резултат. Тоа се докажа години наназад.

Нашата цел беше да ги завршиме старите судски спорови, да ги вратиме старите долгови, а потоа полека да се избориме Макотекс да се врати на местото кое своевремено заслужено го завземаше. Макотекс е фирма која има уште многу што да каже.

Вработените и Одборот на директори докажаа дека тоа го можат, докажаа дека од секој предизвик научија многу.

Овие петнаесет години, вербата никогаш не напушти. Верувавме и веруваме дека можеме да се справиме со секој предизвик.

Резултатите се видливи.

Огромно е задоволството, кога целта што сте ја поставиле, на добар пат сте да ја остварите.

Скопје, 16 Мај 2018 година
Број: 48/1-02-0201

Сашо Стрезоски
Главен извршен директор

