

Макотекс экспорт-импорт АД Скопје

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

**ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31.12.2020
ГОДИНА**

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

Април, 2021

Содржина

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА МАКОТЕКС ЕКСПОРТ-ИМПОРТ АД СКОПЈЕ ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2020.....	6
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	10
ГОДИШНА СМЕТКА.....	29
ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ	30

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 извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2020 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 Северна 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.

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 со резерва.

Основи за мислење со резерва

Како што е прикажано во Белешката 14 кон финансиските извештаи, со состојба на 31 декември 2020 година Друштвото има вкупно земјиште во износ од 15.220 илјади МКД, од кои износот од 10.822 илјади МКД претставува евидентирана вредност на земјиште во Скопје за кое Друштвото не презентираше соодветен доказ за сопственост (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 извештајот за финансиска состојба до завршување на постапката за стекнување сопственост и соодветно да се намали износот на претходните ревалоризациони резерви.

Како што е прикажано во белешка 14 во финансиските извештаи, Друштвото прикажува недвижности со нето сегашна вредност од 179.527 илјади денари. Ние не можевме да се увериме во вреднувањето на 31.12.2020 година бидејќи нема конзинстентни сметководствени политики во однос на мерењето на овие средства по почетното признавање, согласно сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија. Друштвото ги употребува и трошочниот модел и моделот на објективна вредност. Ние не можевме да го квантифицираме евентуалното погрешно прикажување по овој основ и можното влијание на добивката на друштвото под 31.12.2020 година преку пресметката на амортизација и евентуалните загуби поради обезвреднување бидејќи последната презентирана процена е извршена во декември 2014 година и евиденцијата на ревалоризационите вишоци не е распородена на поединечни групи на недвижности, постројки и опрема.

Како што е прикажано во белешка 21 во финансиските извештаи, Друштвото користело долгорочен заем во претходните години со салдо на 31.12.2019 во износ од 1.601 илјади денари од поврзана страна со каматна стапка од 0,9% месечно. Во текот на 2020 износот по основ на главница е целосно вратен. Дополнително се платени и евидентирани трошоци од претходни години во износ од 1.089 илјади денари за кои не е дефиниран периодот на пресметка на каматата. Во согласност со Меѓународниот Сметководствен Стандард ("МСС") 39 -Финансиски инструменти: признавање и мерење прифатен во Република Северна Македонија, Друштвото не ги вреднуавал ваквите заеми по амортизирана набавна вредност со примена на методата на ефективна каматна стапка, туку вреднувањето е извршено според примениот износ. За нас не беше практично да го квантифицираме ефектот од корекциите кои би биле неопходни кај обврските, акумулираната загуба и загубата за годината, доколку вреднувањето би се извршило по ефективна каматна стапка како што бара стандардот и дали има износ кој дополнително би можел да ги зголеми обврските по овој основ.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за ефектите од прашањата 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 2020 година, како и на неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

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 2020 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 2020 година.

Овластен ревизор кој ја вршел
ревизијата

Миов Николаки

Скопје, 26.04.2021



Управител

Кристина Тилиќ

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА МАКОТЕКС ЕКСПОРТ-
ИМПОРТ АД СКОПЈЕ ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31.12.2020

**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2020**

	белешки	2020	(во илјади денари) 2019
Приходи од дејноста	(7)	18.827	17.558
Останати приходи	(8)	140	63
Набавна вредност на продадени стоки и материјали		-	(917)
Потрошени материјали	(9)	(5.584)	(4.657)
Трошоци за вработените	(10)	(3.022)	(2.794)
Останати трошоци	(11)	(7.264)	(8.728)
Амортизација		(5.587)	(5.927)
Оперативна добивка		(2.489)	(5.403)
Финансиски трошоци	(12)	(1)	(8.367)
Загуба пред оданочување		(2.489)	(13.770)
Данок на добивка	(13)	-	-
Загуба по оданочување		(2.489)	(13.770)
Сеопфатна Добивка по оданочување		(2.489)	(13.770)
Нето заработка/ (загуба) по акција	(29)	(26)	(146)

Финансиските извештаи се одобрени од страна на Одборот на директори на
25.02.2021 година



Сашо Стрезовски
Управител

Јасмина Ивановска
Овластен Сметководител

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ДЕН 31.12.2020

(во илјади денари)

<u>Средства</u>	Белешки	2020	2019
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	(14)	195.363	200.794
Вкупно нетековни средства		195.363	200.794
Тековни средства			
Побарувања од купувачи	(15)	7.565	5.369
Краткорочни финансиски средства	(16)	2.492	1.269
Побарувања од државата	(17)	66	66
Парични средства и еквиваленти	(18)	3.429	6.660
Останати краткорочни побарувања и АВР	(19)	1.975	1.977
Вкупни тековни средства		15.527	15.341
ВКУПНИ СРЕДСТВА		210.889	216.135
Капитал и обврски			
Капитал			
Акционерски капитал		206.563	206.563
Резерви		397.840	397.840
Задржана добивка		(397.919)	(395.429)
Вкупно	(20)	206.484	208.973
Нетековни обврски			
Долгорочни финансиски обврски	(21)	-	1.601
Останати долгорочни обврски	(22)	252	279
Вкупно нетековни обврски		252	1.881
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	(23)	1.946	1.367
Обврски за даноци	(24)	295	649
Обврски спрема вработените	(25)	242	211
Краткорочни Финансиски обврски	(26)	925	1.656
Останати краткорочни обврски	(27)	8	47
Пресметани приходи (ПВР)	(28)	739	1.352
Вкупно тековни обврски		4.154	5.281
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		210.889	216.135



Сашо Стрезовски
Управител

Јасмица Ивановска
Овластен Сметководител

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК

	(во илјади денари)	
	2020	2019
Парични текови од оперативни активности		
Загуба пред оданочување	(2.489)	(13.770)
<u>Прилагодувања за:</u>		
Амортизација	5.587	5.927
Вредносно усогласување на побарувања и траен отпис	0	1.857
Платени/примени камати	1	8.367
Добивка пред промени во работен капитал	3.099	2.381
Залихи	-	852
Побарувања од купувачи	(2.196)	(697)
Останати побарувања и АВР	2	5.288
Останати краткорочни обврски и ПВР	(975)	(8.139)
Обврски спрема добавувачи	579	(1.264)
Платени камати	(1)	(8.367)
Нето парични средства од оперативни активности	507	(9.946)
Парични текови од инвестициони активности		
Набавка на основни средства	(157)	(54)
Оттуѓување на нетековни средства	-	32.249
Зголемување/намалување во финансиските средства	(1.222)	(775)
Нето парични средства од инвестициони активности	(1.379)	31.420
Парични текови од финансиски активности		
Приливи/Исплати на обврски по основ на заеми и кредити	(2.332)	(14.942)
Останати долгорочни обврски	(27)	35
Нето парични средства од финансиски активности	(2.360)	(14.906)
Промена во парични средства	(3.232)	6.568
Парични средства на почеток на годината	6.660	93
Парични средства на крај на годината	3.428	6.660

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНите НА КАПИТАЛОТ
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2020

Во илјади денари	Основачки капитал	Резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно капитал
<u>Состојба со 1 Јануари 2019</u>	206.563	397.840	(381.659)	222.744
Нето загуба за 2019			(13.770)	(13.770)
<u>Состојба на 31.12.2019</u>	206.563	397.840	(395.429)	208.973
<u>Состојба со 1 Јануари 2020</u>	206.563	397.840	(395.429)	208.973
Нето загуба за 2020			(2.489)	(2.489)
<u>Состојба на 31.12.2020</u>	206.563	397.840	(397.918)	206.484

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 31.12.2020 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 Парапунов 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 ден

Овластено лице : Сашо Стрезоски

Тип на овластување: Главен извршен директор

Во 2020 година Друштвото има 6 вработени (2019: 6)

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, 30/16, 61/16, 64/18, 120/18 и 290/20) претпријатијата во Република Северна Македонија имаат обврска да водат сметководство и да подготвува финансиски извештаи во согласност со усвоените меѓународни стандарди за финансиско известување објавени во „Службен весник на Република Македонија“ .

Финансиските извештаи 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 31.12.2020 година споредени со податоците од работењето од 01.01. до 31.12.2019 година на друштвото идентификувано во белешка еден.

Изготвувањето на финансиските извештаи му 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 проценките 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 Северна 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%. [2019:10%].

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 извештајот за финансиска 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 извештајот за финансиска состојба.

Со состојба на 31 Декември 2020 и 2019 година, Друштвото нема евидентирано одложени даночни средства и обврски, бидејќи нема оданочиви времени 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 извештајот за финансиска состојба се врши под 31.12.2020.

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 31.12.2020 е следна:

	2020	2019
1 EUR	61,6940	61,4856

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 рабати);
- 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 2020 година во однос на 2019 година се следните:

	2020	2019
Градежни објекти	2,5-10%	2,5-10%
Опрема, транспортни средства и компјутери	10-25%	10-25%
Мебел	20%	20%

3.5 Залихи

Залихите се вреднуваат според пониската од набавната вредност и нето реализационата вредност.

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;
- Влошување 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 евидентираниот 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. Евидентираниот 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 извештајот за финансиска 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 извештајот за финансиска состојба. Непокриената загуба се искажува издвоено од капиталот и ги опфаќа сите непокриени загуби до денот на извештајот за финансиска 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 усогласување 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 пондерираниот 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 евидентира 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 износот може веродостојно да се процени. Резервациите се признаваат во извештајот за сеопфатна добивка 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 Одборот на директори и собранието на акционери. Друштвото нема пишани политики за управување со ризици туку истите се искусствени 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 Северна Македонија.

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

	2020	2019
Средства	77	-
Обврски	-	-
Нето (неусогласеност)	77	-

Односот денар – евро, кој има материјално учество во странските валути во 2020 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.

	2020	2019
Во илјади денари		
Загуба/Добивка од курсни разлики	(1)	0

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 925 илјади денари (2019: 3.257 илјади денари).

	2020	2019
<u>Финансиски средства - Некаматносни</u>		
Пари и парични еквиваленти	3.429	6.660
Побарувања од купувачи	7.565	5.369
Останати побарувања	2.041	2.043
	13.035	14.072
<u>Финансиски средства - Каматносни</u>		
Краткорочни и долгорочни финансиски средства	2.492	1.269
<u>Вкупно финансиски средства</u>	15.527	15.341
<u>Финансиски обврски - Некаматносни</u>		
Обврски кон добавувачи	1.946	1.367
Останати тековни обврски	544	906
	2.490	2.273
<u>Финансиски обврски - Каматносни</u>		
Кредити и заеми	925	3.257
<u>Вкупно финансиски обврски</u>	3.415	5.530

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 31.12.2020 година вкупниот износ на побарувања и заеми за кои не се обезбедени гаранции, вклучувајќи депозити во банки изнесува 9.606 илјади денари (2019: 7.412 илјади денари).

Друштвото на сметки во банки има готовина од 3.422 илјади денари [2019: 6.631 илјади денари]. Овие износи претставуваат максимална изложеност кон деловни банки на 31.12. 2020 и 2019 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 2020 година има остварено загуба од 2.489 илјади денари. Работниот капитал на друштвото, како разлика на тековни средства и тековни обврски е позитивен и изнесува 11.373 илјади денари (2019:10.060 илјади денари). Друштвото смета дека односите со кредиторите се одржуваат на ниво кое му овозможува да ги подмирува обврските во договорените рокови.

Рочноста на доспевање на финансиските средства и обврски под 31.12.2020 година е дадена подолу

	До 12 месеци	над 12 месеци
Финансиски средства -		
<u>Некаматоносни</u>		
Пари и парични еквиваленти	3.429	
Побарувања од купувачи	7.565	
Останати побарувања	2.041	
Вкупно некаматоносни	13.035	-
<u>Финансиски средства - Каматоносни</u>		
Краткорочни и долгорочни финансиски средства	2.492	-
<u>Вкупно финансиски средства</u>	<u>15.527</u>	<u>-</u>
<u>Финансиски обврски - Некаматоносни</u>		
Обврски кон добавувачи	1.946	
Останати тековни обврски	544	
Примени депозити		252
Вкупно некаматоносни	2.490	252
<u>Финансиски обврски - Каматоносни</u>		
Кредити и заеми	673	
<u>Вкупно финансиски обврски</u>	<u>3.163</u>	<u>252</u>

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 2020 и 2019 година се како што следува:

	2020	2019
Долг / Актива	2,09%	3,31%

Раководството врши редовна анализа на задолженоста:

	2020	2019
Обврски по кредити	925	3.257
Пари и парични еквиваленти	3.429	6.660
Нето обврски кредити	(2.504)	(3.403)
Капитал	206.485	208.974
Нето обврски кредити/Капитал	0%	0%

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 2020 година се однесуваат на претпоставката на континуитет. Значајна претпоставка е дека вредноста на побарувањата не е значајно обезвреднета.

Функционална валута на друштвото е македонски денар.

6. Оперативни сегменти

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

7. Приходи од дејноста

Опис	(во илјади денари)	
	2020	2019
Приходи од продажба во земјата	374	665
Приходи од продажба на нетековни средства кои се чуваат за продажба и прекинато работење	-	7
Приходи од префактурирани трошоци на закупци	5.684	5.161
Приходи од наемнини	12.769	11.725
Вкупно	18.827	17.558

8. Останати Приходи

Опис	(во илјади денари)	
	2020	2019
Приходи од премии, субвенции, дотации и донации	8	-
Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврските	133	63
Вкупно	140	63

9. Потрошени материјали

Опис	(во илјади денари)	
	2020	2019
Трошоци за сировини и материјали	146	112
Трошоци за енергија	5.268	4.482
Трошоци за амбалажа и ситен инвентар	170	64
Вкупно	5.584	4.657

10. Трошоци за вработените

Опис	(во илјади денари)	
	2020	2019
Плати и надоместоци на плата (брuto)	2.891	2.662
Надоместоци на трошоци на вработените и подароци	130	132
Вкупно	3.022	2.794

Друштвото во 2020 година има 6 вработени (2019:6).

11. Останати трошоци

Опис	(во илјади денари)	
	2020	2019
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	93	64
Услуги за одржување и заштита	3.622	3.589
Обуки за вработени	133	27
Наем – лизинг	138	146
Комунални услуги	321	347
Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми	28	38
Останати услуги	6	20
Трошоци за репрезентација	217	223
Трошоци за осигурување	60	47
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	40	59
Даноци кои не зависат од резултатот	411	463
Вредносно усогласување на тековни средства	-	1.857
Надворешни услуги за изработка на добра и извршување на услуги	80	-
Загуби врз основа на расходување и загуби од продажба на нетековни средства	-	512
Останати расходи од работењето	2.113	1.338
Вкупно	7.264	8.728

12. Финансиски трошоци

Опис	(во илјади денари)	
	2020	2019
Камати од работењето со неповрзани друштва	1	8.367
Вкупно	1	8.367

13. Данок на добивка

Данокот на добивка се пресметува на основа на остварената добивка (загуба) зголемена за непризнати расходи со стапка од 10% (2019:10%).

	(во илјади денари)	
	2020	2019
Загуба пред оданочување	(2.489)	(13.770)
Непризнаени расходи	196	2.086
Даночна основа	(2.293)	(11.684)
Пресметан данок 10%	-	-
	0,00%	0,00%

14. Материјални средства

(во илјади денари)

Опис	Земјиште	Објекти	Транспортни средства	Останати средства	Постројки и опрема	Вкупно
Набавна вредност						
Состојба со 01.01.2020	15.220	221.568	2.520	44	4.373	243.725
Набавки во текот на годината				39	118	157
Состојба со 31.12.2020	15.220	221.568	2.520	83	4.491	243.882
Акумулирана исправка на вредноста						
Состојба со 01.01.2020	-	(36.654)	(1.991)		(4.287)	(42.932)
Трошок за годината-аморт.		(5.387)	(151)		(49)	(5.587)
Состојба со 31.12.2020	-	(42.041)	(2.142)	-	(4.336)	(48.519)
Набавна вредност						
Состојба со 01.01.2019	16.634	256.102	2.520	44	4.319	279.619
Набавки во текот на годината					54	54
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)	(1.414)	(34.534)				(35.948)
Состојба со 31.12.2019	15.220	221.568	2.520	44	4.373	243.725
Акумулирана исправка на вредноста						
Состојба со 01.01.2019	-	(34.598)	(1.839)		(4.266)	(40.703)
Трошок за годината-аморт.		(5.755)	(151)		(21)	(5.927)
Намалувања (расходувања, оттуѓувања)		3.699				3.699
Состојба со 31.12.2019	-	(36.654)	(1.990)	-	(4.287)	(42.931)
Нето состојба со 31.12.2020	15.220	179.527	378	83	155	195.363
Нето состојба со 31.12.2019	15.220	184.914	530	44	86	200.794
Нето состојба со 31.12.2018	16.634	221.504	681	44	53	238.916

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 други 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 Хандикап 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

Друштвото во 2019 година изврши продажба со непосредна спогодба на недвижност (објект со земјиште) запишани во ИЛ 293, место викано Св. Мартинија во населба Лагадин, Охрид за купопродажна цена од 609.000 Евра. Нето сметководствената вредност на денот на продажбата на земјиштето и недвижноста изнесуваа 32.279 илјади денари.

15. Побарувања од купувачи

Опис	(во илјади денари)	
	2020	2019
Побарувања од купувачи во земјата	7.488	5.369
Побарувања од купувачи во странство	77	-
Спорни и сомнителни побарувања	8.589	7.815
Исправка на вредноста на побарувањата од купувачи од земјата	(8.589)	(7.815)
Вкупно	7.565	5.369

16. Краткорочни финансиски средства

(во илјади денари)

Опис	2020	2019
Краткорочни кредити и заеми во земјата	2.492	1.269
Вкупно	2.492	1.269
Друштвото има дадено безкаматни позајмици кон правни и физички лица со рок на доспевање до една година.		

17. Побарувања од државата

(во илјади денари)

Опис	2020	2019
Побарувања за повеќе платен данок на добивка	66	66
Побарувања за повеќе платени придонеси и други давачки	1.224	1.224
Вредносно усогласување на побарувањата од државни органи и институции	(1.224)	(1.224)
Вкупно	66	66

18. Парични средства и еквиваленти

(во илјади денари)

Опис	2020	2019
Парични средства на трансакциски сметки во денари	3.422	6.631
Парични средства во благајна во денари	7	29
Вкупно	3.429	6.660

19. Останати краткорочни побарувања и АВР

(во илјади денари)

Опис	2020	2019
Побарувања од специфично работење од поврзани друштва	1	2
Дадени аванси и депозити	1.974	1.974
Вкупно	1.975	1.977

20. Капитал

Број на акции (во илјади денари)

Опис	2020	2019	2020	2019
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 продава 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 Инвестмент 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.

21. Нетековни обврски

Опис	(во илјади денари)	
	2020	2019
Долгорочни обврски врз основа на заеми и кредити од поврзани друштва во земјата	-	1.601
Вкупно	-	1.601

22. Останати долгорочни обврски

Опис	(во илјади денари)	
	2020	2019
Долгорочни обврски за примени аванси, депозити и кауции во земјата	252	279
Вкупно	252	279

23. Обврски спрема добавувачи

Опис	(во илјади денари)	
	2020	2019
Обврски спрема добавувачи во земјата	1.946	1.367
Вкупно	1.946	1.367

24. Обврски за даноци

Опис	(во илјади денари)	
	2020	2019
Обврски за данокот на додадена вредност	173	466
Обврски за пресонален данок	1	5
Обврски за останати даноци, придонеси и други давачки	121	178
Вкупно	295	649

25. Обврски спрема вработени

Опис	(во илјади денари)	
	2020	2019
Обврски за бруто плата	242	211
Вкупно	242	211

26. Краткорочни финансиски обврски

Опис	(во илјади денари)	
	2020	2019
Краткорочни кредити во земјата	42	52
Краткорочни кредити и заеми од поврзани друштва во земјата	883	1.604
Вкупно	925	1.656

Краткорочната позајмица е добиена од Макотекс Милениум Доо за одржување тековна ликвидност, која во 2020 сеуште не е вратена во целост.

27. Останати краткорочни обврски

Опис	(во илјади денари)	
	2020	2019
Останати краткорочни обврски спрема неповрзани страни	8	47
Вкупно	8	47

28. Пресметани приходи (ПВР)

Друштвото има однапред пресметани приходи 739 илјада денари (2019: 1.352 илјади денари) по основ на незаработени приходи од наемнини на деловен простор.

29. Заработувачка / (загуба) по акција

Загубата по акција е пресметана како што следува:

Опис	2020	2019
Загуба за годината	(2.489)	(13.770)
Обични акции	94.063	94.063
Загуба по акција (Загуба/број на акции) во денари	(26)	(146)

30. Трансакции со поврзани страни

Друштвото е поврзано со акционерот Милениум инвестментс ДООЕЛ Скопје кој поседува 42,77% од вкупниот капитал на друштвото, но во 2020 и 2019та респективно нема позначајни трансакции со истото.

	Милениум инвестментс ДООЕЛ	
(во илјади денари)	31.12.2020	31.12.2019
Обврски за заем	0	1.602
	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Набавки	0	26

Друштвото има извршено трансакции со поврзани страни по основ на поврзаност со клучниот управувачки персонал:

(во илјади денари)	31.12.2020	31.12.2019
Побарувања од купувачи	2.092	1.871
Специфични побарувања	1	3
Краткорочни финансиски обврски	883	1.604
	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Продажби	334	339
Трошоци за вредносно усогласување	1.419	1.419
Набавки	67	0

31. 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.

Судски спорови

Со датумот на извештајот кон и од Друштвото нема активни судски спорови.

Даночни обврски

Даночните обврски искажани во извештаите не може да се сметаат за конечни, бидејќи даночната власт може да извршат преглед на деловните книги во рок од 5 до 10 години последователно по поднесената даночна пријава и можат да наметнат дополнителни даночни обврски и глоби. Дополнителните даночни обврски кои би произлегле од овие прегледи е тешко да се утврдат со разумна точност.

32. Настани по датумот на извештајот на финансиска состојба

Како резултат на глобалната пандемија со COVID-19 друштвото нема прекин во деловните функции.

Друштвото не очекува значајно влијание на состојбите предизвикани со корона вирусот состојба во земјата, врз средствата и очекуваните парични текови. Друштвото има извршено анализа на можните ризици и соодветни постапки како одговор на истите. Заради неизвесноста околу времетраење состојбата, раководството под датумот на овој извештај не е во состојба да направи релевантни проценки на финансиските ефекти.

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.

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.

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 : 2020

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)	195.362.952,00			200.793.656,00
9	- - II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	195.362.952,00			200.793.656,00
10	- - Недвижности (011+012)	194.746.601,00			200.133.981,00
11	- - Земјиште	15.219.476,00			15.219.476,00
12	- - Градежни објекти	179.527.125,00			184.914.505,00
13	- - Постројки и опрема	193.938,00			118.278,00
14	- - Транспортни средства	377.835,00			528.967,00
15	- - Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	32.148,00			
19	- - Останати материјални средства	12.430,00			12.430,00
36	- - Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	15.526.541,00			15.341.450,00
45	- - III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	9.606.333,00			7.411.587,00
46	- - Побарувања од поврзани друштва	841,00			2.490,00
47	- - Побарувања од купувачи	7.564.958,00			5.368.563,00
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)	66.304,00			66.304,00
52	- - IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	2.491.694,00			1.269.476,00

57	-- Побарувања по дадени заеми	2.491.694,00			1.269.476,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	3.428.514,00			6.660.387,00
60	-- Парични средства	3.428.514,00			6.660.387,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	210.889.493,00			216.135.106,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	206.484.054,00			208.973.396,00
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 (-)	395.429.416,00			381.659.367,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	2.489.343,00			13.770.050,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	3.666.815,00			5.809.545,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	251.803,00			1.880.569,00
88	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	251.803,00			279.153,00
89	-- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва				1.601.416,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	3.415.012,00			3.928.976,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	1.945.942,00			1.367.133,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	79.239,00			
100	-- Обврски кон вработените	162.283,00			210.507,00
101	-- Тековни даночни обврски	294.838,00			648.856,00
103	-- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	882.630,00			1.603.870,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	42.080,00			51.810,00
108	-- Останати краткорочни обврски	8.000,00			46.800,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	738.624,00			1.352.165,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	210.889.493,00			216.135.106,00

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)	18.967.468,00			17.620.945,00
202	- - Приходи од продажба	18.827.122,00			17.558.180,00
203	- - Останати приходи	140.346,00			62.765,00
207	- - II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	21.456.054,00			23.024.417,00
208	- - Трошоци за сировини и други материјали	5.583.808,00			4.593.671,00
209	- - Набавна вредност на продадените стоки				917.129,00
210	- - Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми				63.767,00
211	- - Услуги со карактер на материјални трошоци	4.289.135,00			4.183.752,00
212	- - Останати трошоци од работењето	1.885.365,00			1.861.833,00
213	- - Трошоци за вработени (214+215+216+217)	3.021.562,00			2.794.140,00
214	- - Плати и надоместоци на плата (нето)	1.932.765,00			1.793.624,00
215	- - Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	148.927,00			137.017,00
216	- - Придонеси од задолжително социјално осигурување	809.562,00			731.829,00
217	- - Останати трошоци за вработените	130.308,00			131.670,00
218	- - Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	5.587.155,00			5.927.364,00
220	- - Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства				1.857.105,00
222	- - Останати расходи од работењето	1.089.029,00			825.656,00
223	- - III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)				2,00
230	- - Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва				2,00
234	- - IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	757,00			8.366.580,00
239	- - Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	739,00			8.366.579,00
240	- - Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	18,00			1,00
247	- - Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	2.489.343,00			13.770.050,00
251	- - Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	2.489.343,00			13.770.050,00
256	- - НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	2.489.343,00			13.770.050,00
257	- - Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	6,00			6,00
258	- - Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00

270	- - Загуба за годината	2.489.343,00			13.770.050,00
291	- - Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	2.489.343,00			13.770.050,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
613	- - Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)	179.527.125,00			184.914.505,00
614	- - Сегашна вредност на информациска опрема и телекомуникациска опрема (< или = АОП 013 од БС)	40.545,00			54.060,00
615	- - Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)	54.495,00			11.800,00
619	- - Книги, слики, вајарски дела, музејски експонати, предмети од архивска граѓа и слично (< или = АОП 019 од БС)	12.430,00			12.430,00
625	- - Заеми и кредити дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 024+АОП 025+АОП 032+АОП 033+АОП 034+АОП 046+АОП 047+АОП 056+АОП 057+АОП 058 од БС)	2.491.694,00			1.119.476,00
626	- - Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 од БС)	9.540.029,00			7.345.283,00
629	- - Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или = АОП 034+АОП 035+АОП 047+АОП 049+АОП 051+АОП 062 од БС)	66.304,00			66.304,00
630	- - Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси и останати побарувања од сите субјекти во земјата и странство (< или = АОП 006+АОП 017+АОП 030+АОП 034+АОП 035+ АОП 046+ АОП 047+АОП 049+ АОП 050+АОП 051+АОП 057+АОП 062 од БС)	10.123.797,00			6.706.833,00
634	- - Обврски по заеми и кредити земени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 086+АОП 087+АОП 088+АОП 089+АОП 090+АОП 096+АОП 104+АОП 107 од БС)	42.080,00			51.810,00

635	-- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата(< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 ОД БС)	1.953.942,00			1.413.933,00
638	-- Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 099+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)	374.078,00			648.856,00
639	-- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+ АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)	3.228.926,00			3.625.461,00
640	-- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	6.057.865,00			5.832.996,00
641	-- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)				417.656,00
642	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	6.057.865,00			5.415.340,00
647	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)				17.140.524,00
655	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	132.570,00			62.765,00
658	-- Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)	7.776,00			
667	-- Расходи на продадени производи и услуги				917.128,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	16.806,00			10.286,00
673	-- Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	8.900,00			18.941,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	120.491,00			82.361,00
675	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	268.278,00			210.323,00
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	4.422.088,00			3.735.058,00
677	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	577.331,00			536.702,00
680	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	35.000,00			178,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	57.887,00			63.912,00

686	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	138.456,00			145.668,00
692	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)				50.290,00
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	72.558,00			65.400,00
698	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	9.250,00			10.280,00
707	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	133.330,00			26.667,00
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	217.409,00			222.831,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	40.498,00			59.083,00
712	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	329.583,00			386.526,00
713	-- Придонеси кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	6.000,00			11.000,00
714	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)				600,00
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	1.023.505,00			1.023.734,00
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	6,00			6,00

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)	18.967.468,00			

Потпишано од:

JASMINA IVANOVSKA
 jasminka@mcentarplus.mk
 CN=KibsTrust Qualified Certificate Services,
 OU=Class 2 Managed PKI Individual Subscriber
 CA, OU=Symantec Trust Network, O=KIBS AD
 Skopje, C=MK
 KibsTrust Qualified Certificate Services

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.



ТД МАКОТЕКС АД Скопје

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА РАБОТАТА НА ДРУШТВОТО
ВО 2020 ГОДИНА**

Скопје, 16 Април 2021 година

Дејност

Изнајмување на деловен простор

Одбор на директори

- 1.Зденка Виденова,
Претседател
- 2.Сашо Стрезоски, Главен
извршен директор
- 3.Јасмина Михайловска,
независен член

Деловници

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

Адреса

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

Соработници**Банка**

НЛБ Банка
Адреса: Ул.Мајка Тереза
бр.1Скопје
Ден.ж/с-ка210040919570160

Ревизор

Ефект Плус Скопје
Адреса: Кузман Јосифовски
Питубр. 15 лок.11Скопје
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 2020 година

1. ПОРАКА ОД РАКОВОДСТВОТО

Минатата 2020-та година, приходите од работење изнесуваа 18.967.468, а расходите 21.456.811 денари. Тоа значи годината ја завршивме со загуба од 2.489.343 денари.

Во однос на 2019-та година приходите се зголемени, а расходите се намалени.

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 партнерида не се пренесат на работењето на друштвото, но и да се обиде согласно своите можности да изнајде начин за соодветна помош.

Скопје, 16 Април 2021 година

Сашо Стрезоски
Главен извршен директор



2.ОПШТИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РАБОТАТА ВО 2020ГОДИНА

Ако стопанисувањето во 2019-та беше тешко, во 2020-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.

Сакајќи да го покачиме квалитетот на деловните простории, извршивме промена на сите стари дрвени прозорци со пластични. Тоа секако ќе придонесе за заштеда на енергија за затоплување.

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 надополнувавме се со цел, доверената обврска да се заврши што подобро и квалитетно.

3. ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ

3.1 Собрание на акционери

10-те акционери кои минатата година присуствуваа на годишното Собрание, поседуваа 51.927 акции, односно 55,2% од вкупниот број на акции во акционерската книга, во која се запишани 94.063 акции.

3.2. Одбор на директори

Во текот на 2020-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. РАБОТНИ ОДНОСИ

Од 6 - те вработени, двајца се со висока стручна спрема, еден со средна и тројца неквалификувани.

Просечната старост на вработените е 55 години.

5. ФИНАНСИСКО И МАТЕРИЈАЛНО РАБОТЕЊЕ

Годишен извештај за работа на Макотекс за 2020 година

Поголеми трошоци во текот на годината се:

- 5.587.155 амортизација
- 5.485.886 комунални давачки
- 2.891.254 бруто плати
- 3.621.754 трошоци за одржување

6. ЗАКЛУЧОЦИ И ПРЕПОРАКИ

Нашата цел беше да ги завршиме старите судски спорови, да ги вратиме старите долгови, а потоа полка да се избориме Макотекс да се врати на местото кое своевременно 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 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 Април 2021 година
Број:44/1-02-0201

Сашо Стрезоски
Главен извршен директор

