

СОВРЕМЕН ДОМ АД – ПРИЛЕП

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

за годината која завршува на 31.12.2015.

со извештај на овластениот ревизор

Прилеп, април 2016

ДРУШТВО ЗА РЕВИЗИЈА И КОНСАЛТИНГ
ТРИО – КОНСАЛТИНГ ДОО – ГЕВГЕЛИЈА
ул." Маршал Тито" бр.97 п.фах. 197;
тел. 34 214 – 116; факс 217 – 116
E-mail: triocons@t.mk
www.triocons.com.mk

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До

**Акционерите и менаџментот
на СОВРЕМЕН ДОМ АД – Прилеп**

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на СОВРЕМЕН ДОМ АД. Прилеп, коишто го вклучуваат билансот на состојба заклучно со 31 декември 2015 година, и билансот на успех, извештајот за промени во главнината и ивештајот за парични текови за годината којашто завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување и законската регулатива која се применува во Република Македонија, и интерната контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските 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 законските прописи на Република Македонија и Меѓународните стандарди за ревизија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување. Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на

измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на ентитетот за да обликува ревизорски постапки коишто 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 раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази кои што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи објективно ја презентираат, даваат вистинска и објективна слика на финансиската состојба на СОВРЕМЕН ДОМ А.Д. – Прилеп, заклучно со 31 декември 2015 година, како и на нејзината финансиска успешност и нејзините парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со законската регулатива и стандардите за финансиско известување кои се применуваат во Република Македонија, како и општо прифатените принципи за објавување на финансиските извештаи.

Извештај за други правни и регулаторни барања

Раководството исто така е одговорно за подготовка на годишниот извештај за работење 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 работење е конзистентен со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2015 година. Нашите постапки во врска со годишниот извештај за работење се извршени во согласност со МСР 720 и се однесуваат само на оценка дали историските финансиски информации во годишниот извештај за работењето се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Друштвото. Годишниот извештај за работењето е конзистентен, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува ма 31. Декември 2015 година.

Гевгелија, 22. април, 2016 година

Овластен ревизор:

Петров Здравко



Друштво за ревизија и консалтинг
ТРИО – КОНСАЛТИНГ ДОО Гевгелија

Управител

Здравко Петров

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА ПЕРИОДОТ ДО 31.12.2015 ГОДИНА

НА

Акционерското друштво за производство и промет на корпусен тапациран
мебел и градежна столарија СОВРЕМЕН ДОМ А.Д. увоз-извоз Прилеп

| СОДРЖИНА: | Страна |
|--|--------|
| ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ | |
| Извештај за сеопфатна добивка до 31.12.2015 година | 2 |
| Извештај за финансиската состојба до 31.12.2015 година | 3 |
| Извештај за готовинските текови до 31.12.2015 година | 4 |
| Извештај за промените на главнината до 31.12.2015 година | 5 |
| Белешки кон финансиските извештаи | 6-23 |

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
 За периодот што завршува на 31, Декември 2015 и 2014 (во денари)

| Позиција | Белешка | Тековна | Претходна |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| | | Година | година |
| Приходи од продажба | 4 | 253.141.887 | 207.212.126 |
| Останати оперативни приходи (добивка) | 6 | 5.442.453 | 15.145.243 |
| Промени на залихите на готови производи и производството во тек | - | - | - |
| Сопствени производи употребени и капитализирани во претпријатието | - | - | - |
| Потрошени материјали и ситен инвентар | 7 | 44.706.483 | 42.320.897 |
| Набавна вредност на стоки и материјали | 14 | 4.156.861 | 3.039.091 |
| Услуги со карактер на материјални трошоци | 8 | 146.383.644 | 120.686.486 |
| Трошоци за вработените | 12 | 16.474.683 | 18.704.923 |
| Трошоци за депрецијација и амортизација | 9 | 8.732.963 | 6.979.373 |
| Исправка на вредноста на краткорочните средства | 9 | 1.099.176 | 2.324.824 |
| Останати оперативни расходи | 10 и 11 | 9.937.716 | 12.017.463 |
| Добивка/загуба од оперативно работење | | 27.056.817 | 16.284.312 |
| Финансиски приходи | 5 | 131.789 | 341.818 |
| Финансиски расходи | 13 | 5.271.936 | 3.075.164 |
| Добивка/загуба пред оданочување | | 21.916.670 | 13.550.966 |
| Данок од добивка | 15 | 3.871.383 | 1.807.904 |
| Добивка/загуба за годината | | 18.045.287 | 11.743.062 |
| ВКУПНО СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА | | 18.045.287 | 11.743.062 |

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од финансиските извештаи

Годишните финансиски извештаи се одобрени од страна на управниот одбор на 11.03.2016 година

Генерален директор

Ацо Дудулоски

Раководител на финансии

Цена Атанасоска

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА НА СОСТОЈБА
на 31 Декември 2015 и 2014 (во денари)

| Позиција | Белешка | Тековна | Претходна |
|--|---------|----------------------|--------------------|
| | | Година | Година |
| СРЕДСТВА | | | |
| Долгорочни средства | | 1.313.703.112 | 257.076.501 |
| Нематеријални средства | | - | - |
| Материјални средства | 16 | 1.224.341.872 | 240.598.885 |
| Долгорочни вложувања | 17 | 89.361.240 | 16.477.616 |
| Долгорочни побарувања | | - | - |
| Тековни средства | | 57.946.645 | 39.389.274 |
| Залихи | 18 | 4.534.241 | 5.602.490 |
| Побарувања за аванси во земјата | - | 2.473 | 2.473 |
| Побарувања од купувачи | 20 | 32.762.105 | 26.693.396 |
| Побарувања од поврзани субјекти | | - | - |
| Краткорочни финансиски вложувања | 21 | 16.965.055 | 4.417.331 |
| Побарувања од државата и други институции | 22 | 534.002 | 587.190 |
| Побарувања од вработените и останати побарувања | 23 | 3.129.801 | 614.802 |
| Активни временски разграничувања | - | - | - |
| Парични средства и еквиваленти на парични средства | 19 | 18.968 | 1.471.592 |
| ВКУПНА АКТИВА | | 1.371.649.757 | 296.465.775 |

| | | | |
|--|-----------|----------------------|--------------------|
| КАПИТАЛ И ОБВРСКИ | | | |
| Капитал и резерви | | 1.217.751.004 | 226.365.625 |
| Запишан основен капитал | 1 | 201.071.677 | 201.071.677 |
| Премии на емитирани акции | | - | - |
| Ревалоризациона резерва | ПК | 973.340.096 | - |
| Резерви | ПК | 12.922.373 | 12.020.109 |
| Акумулирана добивка/загуба | ПК | 13.274.838 | 2.118.930 |
| Добивка за финансиската година | БУ | 17.143.020 | 11.155.909 |
| Откупени сопствени акции | | - | - |
| Долгорочни обврски | 29 | 35.375.965 | 46.898.707 |
| Тековни обврски | | 102.542.711 | 23.201.443 |
| Обврски спрема добавувачи | 24 | 21.045.413 | 14.965.339 |
| Обврски за аванси депозити и кауции | 24 | 612.735 | 524.528 |
| Обврски по краткорочни заеми и кредити | 25 | 72.816.565 | 2.498.000 |
| Краткорочни обврски од долгорочни кредити кои доспеваат наредната година | 25 | 15.980.077 | |
| Краткорочни обврски за даноци, придонеси и други давачки | 26 | 6.885.855 | 3.934.210 |
| Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработени | 27 | 1.182.144 | 1.279.366 |
| Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди | - | - | - |
| ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ | | 1.371.649.757 | 296.465.775 |

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од финансиските извештаи
Годишните финансиски извештаи се одобрени од страна на управниот одбор на
11.03.2016 година

Генерален директор

Ацо Дудулоски

Раководител на финансии

Цена Атанасоска

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧЕН ТЕК
за периодот кој завршува на 31.12.2015 и 31.12.2014 години

| Позиција | Тековна година | Претходна година |
|---|----------------------|---------------------|
| Готовински текови од деловни активности | 98.657.247 | 41.282.333 |
| Нето добивка/загуба после оданочување | 18.045.287 | 11.743.062 |
| Амортизација | 8.732.963 | 6.979.393 |
| Вредносно усогалсување | | |
| Камати и курсни разлики | | |
| Промени - Зголемување/намалување на : | | |
| Залихи | 1.068.248 | 297.932 |
| Побарувања за аванси во земјата | - | - |
| Побарувања од купувачи | (6.068.709) | 13.047.572 |
| Побарувања од поврзани субјекти | | |
| Краткорочни финансиски вложувања | | |
| Побарувања од државата и други институции | | |
| Побарувања од вработените и останати побарувања | (2.461.811) | 1.197.515 |
| Активни временски разграничувања | | |
| Обврски спрема добавувачи | 6.080.074 | 3.913.385 |
| Обврски за аванси депозити и кауции | 88.207 | 321.000 |
| Останати краткорочни обврски | 73.172.988 | 3.877.856 |
| Обврски по краткорочни заеми и кредити | | |
| Краткорочни обврски за даноци, придонеси и други давачки | | |
| Краткорочни обврски спрема вработените за плати и останати побар. | | |
| Зголемување/Намалување на ПВР | - | (95.362) |
| Останати оперативни активности | | |
| Готовински текови од инвестициони активности | (104.567.205) | (73.682.851) |
| Директни набавки на нематеријални и материјални средства | (19.135.858) | (66.338.968) |
| Продажба и расход на материјални и нематеријални средства | | |
| Зголемување/намалување на долгорочни финансиски вложувања | (72.883.624) | (16.142.128) |
| Зголемување/намалување на краткорочни финансиски вложувања | (12.547.723) | 8.798.245 |
| Готовински текови од финансиски активности | 4.457.334 | 31.429.045 |
| Зголемување/намалување на долгорочни кредити | 4.457.334 | 31.429.045 |
| Зголемување/намалување на капиталот | | |
| Зголемување/намалување на паричните средства | (1.452.624) | (971.473) |
| Парични средства на почеток на годината | 1.471.592 | 2.433.065 |
| Парични средства на крајот на годината | 18.968 | 1.471.592 |

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од финансиските извештаи

Дата на финансиските извештаи: 31.12.2015

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА ГЛАВНИНАТА

во денари

| Позиција | 01.01.2014 | Зголемување | Намалување | 31.12.2014 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| Запишан капитал | 201.071.676 | - | - | 201.071.677 |
| Резерви | 11.432.956 | 587.153 | - | 12.020.109 |
| Акумулирана добивка/загуба | (66.307.363) | 68.426.293 | (587.153) | 1.531.777 |
| Добивка/загуба за финансиската година | 68.426.293 | 11.743.062 | (68.426.293) | 11.743.062 |
| Дивиденди | - | - | - | - |
| Вкупно капитал и резерви | 214.622.563 | 80.756.508 | (69.013.446) | 226.365.625 |

| Позиција | 01.01.2015 | Зголемување | Намалување | 31.12.2015 |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Запишан капитал | 201.071.677 | - | - | 201.071.677 |
| Ревалоризациона резерва | | 973.340.096 | | 973.340.096 |
| Резерви | 12.020.109 | 902.264 | - | 12.922.373 |
| Акумулирана добивка/загуба | 1.531.777 | 11.743.062 | - | 13.274.839 |
| Добивка/загуба за година | 11.743.062 | 18.045.287 | (12.645.326) | 17.143.023 |
| Дивиденди | - | - | - | - |
| Вкупно капитал и резерви | 226.365.625 | 1.004.030.709 | (12.645.326) | 1.217.751.004 |

Запишан капитал:

3.500.664 ЕВРА.

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од финансиските извештаи

1. ОПШТИ ПОДАТОЦИ ЗА ДРУШТВОТО**Назив и регистрација:**

Акционерското друштво за производство и промет на корпусен тапациран мебел и градежна столарија СОВРЕМЕН ДОМ увоз-извоз Прилеп (во понатамошниот текст Друштвото) е оснивано на 29.01.2002 година. Седиштето на Друштвото е во Прилеп на ул:” Александар Македонски” бр:66 Прилеп.

Дејност и вработени

Основна дејност на Друштвото според НКД е 15.20-Производство на обувки.

Бројот на вработените на 31.12.2015 година изнесува 42 лица.

Седиште:

Седиштето на друштвото е во Прилеп.

Матичен број:

4117379

Основачи и одговорност:

| р. бр. | ИМЕ И ПРЕЗИМЕ | Адреса | ЕМБГ/ЕМБС | Влог износ во евра | Влог % |
|--------|--------------------------------|--------|-----------|---------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Акционери по акционерска книга | | | 3.500.664,00 | 100,00% |
| | ВКУПНО | | | 3.500.664,00 | 100.00% |

Запишан капитал

3.500.664 ЕВРА

Запишан капитал во вредност од 3.500.664 ЕВРА или во денарска противвредност од 213.890.570,00 денари во висина на овој капитал издадени се 684.670 обични акции во номинална вредност од 5.11 ЕВРА

Органите на раководењето и управувањето со Друштвото се Собранието на акционери и Одбор на директори составен од 3 члена.

Овластувањата и одговорноста на друштвото во правниот промет со трети лица е неограничено и за обврските одговара со целиот свој имот.

Лице овластено за застапување е Ацо Дудуловски ЕМБГ 1811967434010, Извршен член на одборот на директори - Генерален директор - лице без ограничување во внатрешниот и надворешниот трговски промет.

Друштвото во својот состав има 8 подружници. Овластено лице за застапување на сите подружници Ацо Дудуловски

ОБРАЗЛОЖЕНИЕ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**2. Основа за составување на финансиските извештаи**

Финансиските извештаи, дадени на страниците 2 до 5 се составени во согласност со важечките прописи и сметководствените стандарди кои се применуваат во Република Македонија, со извесни рекласификации заради добивање на појасна слика. Се бара финансиските извештаи составени според важечките прописи да ја одразуваат примената на целокупните (деталните) прописи што се однесуваат на примената на сметководствените принципи. Во извесни случаи претпријатието може да изврши избор на одредена сметководствена политика во рамките на пропишаните сметководствени политики; во други случаи претпријатието може самостојно да одлучува дали, или нема да ја примени пропишаната сметководствена политика.

Менаџментот конзистентно ги применува одобрените сметководствени политики во соодветните пресметковни периоди.

Финансиските извештаи се изготвени со примена на методата на набавна вредност и принципот на континуитет во работењето. Овие финансиски извештаи вклучуваат побарувања, обврски, оперативни резултати, промени во главнината и паричните текови на друштвото. Финансиските извештаи на друштвото се изразени во денари. Денарот претставува официјална известувачка валута на Друштвото. Сите други трансакции во валута различна од официјалната се сметаат за трансакции во странска валута.

3. Основни сметководствени политики

Основните сметководствени политики применети при составувањето на финансиските извештаи, генерално се конзистентни со оние применети при составувањето на финансиските извештаи за 2014 година, доколку поинаку не е наведено во натамошниот текст.

Изготвувањето на финансиските извештаи во согласност со МСС бара од раководството на Друштвото употреба на проценки и претпоставки кои влијаат на прикажаните износи на средствата и обврските и обелоденувањето на неизвесни средства и обврски на денот на финансиските извештаи, како и на приходите и трошоците во извештајниот период. Овие проценки и претпоставки се засновани на информациите достапни на датумот на изготвување на Извештајот за финансиската состојба. Актуелните резултати можат да се разликуваат од овие проценки. Овие проценки се разгледуваат периодично и промените во оценките се прикажуваат во периодите во кои истите стануваат познати. Најзначајната употреба на расудувањата и проценки, кои се обелоденети во прегледот на значајните сметководствени политики и соодветни објаснувачки белешки се однесуваат на обезвреднување на финансиските и нефинансиските средства, финансиските обврски и оценката за резервирања за судски спорови.

Споредливите износи ги претставуваат ревидираните финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2014 година.

3.1. Приходи

Во согласност со прописите, приходите од работењето и останатите соодветни приходи се искажани по фактурна вредност, во моментот на нивното настанување. Ова значи дека приходите се мерат по објективна вредност на добиениот надоместок или побарувањето. Приходите се признаваат ако истовремено пораснат средствата или се намалат обврските.

3.1.1. Приходите од продажба на производи се признаваат ако:

- На купувачот се пренесени сите ризици и користи од сопственоста над производите;
- Друштвото не задржува, ниту трајно управување, ниту контрола над производите;
- Износот на приходите може да се измери;
- Е веројатно дека продадените производи ќе се наплатат;
- Трошоците кои настанале или кои ќе настанат во врска со продажбата може со сигурност да се измерат.

3.1.2. Исправка на побарувањата на товар на трошоците

Ако во моментот на настанувањето на настанот се процени дека наплатата не е извесна, приходите се одложуваат. За реализацијата од претходните пресметковни периоди и за онаа која во тековниот пресметковен период е пресметана во корист на приходите се врши исправка на побарувањата на товар на трошоците.

3.1.3. Приходите од продажба на кредит

Приходите од продажба на кредит се книжат во целост во корист на вкупниот приход во периодот во кој испораката е извршена друштвото нема продажби на кредит.

3.1.4. Останатите приходи

Останатите приходи претставуваат приходи кои не потекнуваат од основната дејност на друштвото.

3.1.5. Приходи од камати и приходи од вложувања

Каматите настанати по основ на финансиски обврски како и по основ на обврски од деловните односи, пресметани и доставени и како каматни листи до датата на билансот на состојба се искажуваат како приходи од камати во рамки на финансиските приходи.

Приходите од вложувања се однесуваат на оставерени приходи врз основа на вложувања во други субјекти.

3.2. Расходи

3.2.1. Трошоци на реализација и расходи

Трошоците на реализација ги содржат сите трошоци кои се настанати во текот на годината и кои се директно поврзани со остварената реализација (приход под точка 3.1.), и нивната висина е зависна од висината на реализацијата.

Трошоците се признаваат во зависност од степенот на извршување на датумот на сочинување на билансот.

Општи, административни и трошоци на продажба ги содржат сите трошоци кои се настанати во текот на годината и кои не се директно поврзани со остварената реализација, што значи дека нивната висина е независна од висината на реализацијата.

Друштвото се придржува до следните критериуми при признавање на расходите :

- Расходите имаат за последица намалување на средствата или зголемување на обврските, што е возможно да се измери со сигурност;
- Расходите имат директна поврзаност со настанатите трошоци и посебните позиции на приходите;
- Кога се очекува остварување на приходите во повеќе идни пресметковни периоди, тогаш признавање на расходите се извршува со постапка на разумна алокација на пресметковни периоди;
- Расходот веднаш се признава во пресметковниот период кога издатокот не остварува идни економски користи, а нема услови да се признае како позиција на активата во билансот
- Расходот веднаш се признава во пресметковниот период и тогаш кога настанало обврска, а нема услови да се признае како позиција на активата.

3.2.2. Расходи од камати

Каматите настанати по основ на обврски пресметани до датата на билансот на состојбата се искажуваат како расходи во годината на која се однесуваат, независно дали се платени.

3.2.3. Пресметување на средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики

1. Извршена е 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.
2. 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 во годината на која се однесуваат.

3.3. Нематеријални и материјални вложувања

1. Набавките на основните средства во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба.
2. Предметите и опремата се евидентираат како основни средства доколку векот на употребата им е подолг од една година, а поединечната набавна цена е поголема двојно од последниот просечен месечен износ на плата по работник во Република Македонија, според податоците на Републичкиот завод за статистика. Погонскиот и деловниот инвентар, специјални и универзални алати на сопствен погон се водат како основни средства без оглед на нивната набавна вредност.
3. Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на приходите во моментот на нивното настанување. Издатоците кои се однесуваат на реконструкции и подобрувања, кои го менуваат капацитетот или намената на основните средства, се додаваат на набавната вредност на тие средства.

4. Позитивната, односно негативната разлика настаната при продажбата на основните средства се книжени како капитална добивка, односно капитална загуба и се искажува во рамките на останатите приходи, односно расходи.

3.4. Амортизација

Набавната вредност, односно цената на чинење на материјалните и нематеријалните вложувања служи како основица за отпишување, односно пресметка на амортизација. Амортизацијата на основните средства се пресметува според стапки кои не се пониски од оние пропишани според законите на Република Македонија, заради отпис на нивната набавна или ревалоризирана вредност на пропорционална основа во текот на нивниот проценет век на користење.

Употребуваните стапки на амортизација се утврдени врз основа на следниот проценет полезен век на траење односно стапки на амортизација :

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| Недвижности | 2,5% до 10% |
| Деловен инвентар | 5% до 10% |
| Мебел | 20% |
| Компјутерска опрема и софтвер | 25% |
| Телекомуникациска опрема и возила | 20% до 25% |
| Нематеријални средства | 20 % |

Основните средства се амортизираат поединечно се до нивниот целосен отпис.

3.5. Побарувања по основ на продажба и останати побарувања

1. Побарувања по основ на продажба ги опфаќаат сите побарувања од продажба на учиноци.
2. Со товарење на вонредните расходи се врши исправка на вредноста на сите побарувања кои се утужени до денот на билансот на состојба или не можат да се наплатат.

3.6.Залихи

1. Суровините, материјалите и набавените стоки се прикажани според трошоците настанати за нивна набавка (набавна вредност) во моментот на пренос на сопственоста што вклучува и доведување во постоечка состојба и локација. Производството во тек и готовите производи се искажуваат по пониска од цената на чинење и нето продажната вредност. Расходите од обврски по кредити не се капитализираат.

Потрошокот на суровини и материјали и стоки се води по набавни цени. Доколку набавната вредност или цената на чинење е повисока од нето продажната вредност залихите се сведуваат на нето продажната вредност. Нето продажната вредност е проценета продажна цена во нормални услови на делување, намалена за проценетите трошоци за доработка и проценетите трошоци за реализација.

3.7. Парични средства и еквиваленти на парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти се состојат од денарска и девизна готовина во благајна, жиро сметка во деловните банки, девизни сметки во деловните банки и чекови.

3.8. Краткорочни Обврски

1. Обврските кон доверители се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.
2. Обврските кон доверители се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на вонредните приходи.
3. Даноците, акцизите и даноците од добивка се плаќаат и издвојуваат по прописите на Република Македонија. Издвојувањата за данок од добивка се вршат на непризнаени расходи од тековната година, а остварената добивка се оданочува во случај на распределба за дивиденди и друга распределба на добивката согласно прописите, по стапка од 10 %.

3.9. Обврски по кредити

Обврските по кредити се состојат од обврски по краткорочни и долгорочни кредити и се искажуваат според нивната номинална вредност. Обврските по кредитите од странство се искажуваат според курсот на Денарот на денот на билансот на состојба, а курсните разлики се евидентираат во рамките на останатите приходи, односно расходи.

3.10. Вложени и здружени средства

1. Вложените и здружените средства се состојат од вложените и здружените средства во други претпријатија и банки. Вложените и здружените средства се искажуваат во висина на номинална, односно ревалоризационата вредност во согласност со договорот за вложување.
2. По однос на вложените и здружените средства се остварува дел од добивката и надоместок за стопанисување со вложените и здружените средства во согласност со договорните одредби.

3.12. Капитал

1. Капиталот претставува сопствени трајни извори на средства за работење на Друштвото. Ги опфаќа иницијалните сопствени средства за работење, заедно со акумулираната и тековната добивка, другите акумулирани приходи и распоредената ревалоризациона резерва.
2. Капиталот може да се користи за покривање на загубата, доколку резервите не се доволни за тоа.

3.13. Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби и со распоред на ревалоризационите резерви, а можат да се употребат за покривање на загубата.

3.14. Управување со финансиски ризици**3.14.1. Пазарен ризик**

а) Ризик од курсни разлики

Друштвото влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари, при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Друштвото нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Република Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид ризик. Според ова друштвото е изложено на можните флукуации на странските валути, кое е сепак ограничено поради фактот дека најголем број трансакции се во Евра, чии валутен курс се смета за релативно стабилен.

Официјалните девизни курсеви користени за конверзија во денар на ставките од Извештајот за финансиска состојба искажани во странска валута на 31 декември 2015 и 2014 година се како следи:

| | 2015 | 2014 |
|-----|-------------|-------------|
| ЕУР | 61.5947 | 61.4814 |
| УСД | 56.3744 | 50.5604 |

б) Каматен ризик

Друштвото е изложено на ризик од промена на каматните стапки кој преку промена на нивото на пазарните каматни стапки влијае врз неговата финансиска состојба и парични текови.

в) Ценовен ризик

Ризикот од цената на капиталот е веројатноста дека цената на капиталот ќе флукуира и ќе влијае на фер вредноста на вложувањата во акции и останатите инструменти чија вредност произлегува од конкретните вложувања во акции или од индексот на цените на капиталот. Примарната изложеност на цената на капиталот произлегува од вложувањата во хартии од вредност и удели. Друштвото е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата расположиви за продажба и истиот е надвор од контрола на Друштвото.

3.14.2. Ликвидносен ризик

Управувањето со ликвидносен ризик е централизирано во Друштвото.

Ликвидносниот ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребна готовина за сервисирање на своите обврски.

Друштвото не користи финансиски деривативи.

3.14.3. Кредитен ризик

Кредитниот ризик произлегува од пари и парични средства депозити во банки и финансиски институции, како и кредитна изложеност кон корпоративни клиенти од продажба, вклучувајќи ги побарувањата и обврзувањата.

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик е ограничена. Управувањето со кредитниот ризик се врши со превземање на соодветни мерки и активности од страна на друштвото. Во случај на неплаќање, Друштвото престанува со продажба на услуги на клиентите. Исто така, Друштвото нема значајни концентрации на

кредитен ризик со оглед на големината на базата на клиенти која е со поединечно мали износи и со неповрзаност помеѓу клиентите. Со цел да ја осигура наплатата на побарувањата, Друштвото спроведува дејства: компензации со клиентите, покренување на судски спорови, вонсудски спогодби и сл.

3.14.4. Управување со капиталниот ризик

Целите на Друштвото во врска со управувањето со капиталот се зачувување на способноста на Друштвото да продолжи да работи врз основа на претпоставката за континуитет за да се зачува оптимална капитална структура која би го намалила трошокот на капитал и би обезбедила приноси на сопствениците.

3.14.5. Проценка на објективната вредност

Друштвото има политика за обелоденување на информации за објективна вредност на оние компоненти од средствата и обврските за кои се расположиви пазарни цени и за оние кај кои објективната вредност може значително да се разликува од сметководствената вредност. Во Република Македонија не постои доволно ниво на пазарно искуство, стабилност и ликвидност за купопродажба на побарувања и други финансиски средства или обврски и од тука за истите во моментот не се расположиви пазарни цени. Како резултат на отсуство на активен пазар, објективната вредност не може да биде утврдена на веродостојна основа. Раководството на Друштвото ја проценува севкупната изложеност на ризик и во случаи кога проценува дека вредноста на средствата според која се евидентирани во сметководството не би можела да биде реализирана, се врши исправка на вредноста.

Раководството смета дека искажаните сметководствени износи се највалидни и најкорисни извештајни вредност при пазарни услови.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|---|--------------------|--------------------|
| Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен Пазар | 3.160.377 | 3.977.934 |
| Приходи од продажба на стоки и услуги на странски Пазар | 144.062.334 | 107.983.816 |
| Приходи од наемнина | 105.919.176 | 95.231.836 |
| Приходи од неповрзани субјекти | - | - |
| Приходи од продажба на материјали и резервни делови | | |
| Останати деловни приходи | - | 18.540 |
| Вкупно | 253.141.887 | 207.212.126 |

Најзначајно учество во приходите на Друштвото имаат приходите од од продажба на стоки и услуги на домашен пазар и од странски пазар. Приходите од наемнина по основ на издаден деловен простор под закуп на други правни субјекти во текот на годината се наголемени значително како и вкупните приходи во тековната во однос на претходната година. Приходите се евидентираат по основ на примен надомест за извршената услуга и издадениот простор под закуп. Остварените приходи од странство се по основ на извршен извоз на стоки за сметка на други корисници кои вршат доработка на производи и стоки за извоз.

5. ПРИХОДИ ОД УЧЕСТВО НА ВЛОЖУВАЊА И ПРИХОДИ ОД ОСТАНАТИ ВЛОЖУВАЊА

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|--|----------------|----------------|
| Приходи по основ на камати, курсни разлики и слични приходи од работењето со неповрзани субјекти | 131.789 | 341.818 |
| Вкупно | 131.789 | 341.818 |

Приходите по основ на вложувања се по основ на приходи од камати за периодот.

6. ОСТАНАТИ ДЕЛОВНИ ПРИХОДИ

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|---|------------------|-------------------|
| Добивки од продажба на материјали | 824.715 | 927.705 |
| Приходи од продажба на постојани средства | 177.492 | 6.860.025 |
| Приходи од бреднососно усогласување на краткорочни побарувања | 971.876 | - |
| Останати неспомнати деловни приходи | 3.468.453 | 7.357.513 |
| Вкупно | 5.442.453 | 15.145.243 |

Признаените останати деловни приходи се значајна ставка во билансот на успехот во периодот до 31.12.2015 година во однос на претходната се намалени.

7. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИЈАЛИ, ЕНЕРГИЈА, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Потрошени сировини и материјали | 111.717 | 73.800 |
| Потрошена енергија | 44.560.868 | 42.231.681 |
| Отпис на ситниот инвентар | 33.898 | 15.416 |
| Вкупно | 44.706.483 | 42.320.897 |

Материјалните трошоци во текот на годината се незначително зголемени во однос на претходната година најголем потрошок во вкупните материјални трошоци се потрошените електрични енергија која е искористена енергија

во објектите кои ги користат други правни лица односно се дадени под закуп истите се префактурираат на потрошувачите односно закупувачите.

8.УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|--|--------------------|--------------------|
| Транспортни услуги | 624.115 | 241.519 |
| Поштенски, телефонски и услуги за интернет | 462.392 | 565.110 |
| Услуги за изработка на производи | 138.439.590 | 110.925.340 |
| Услуги за одржување и заштита | 2.219.299 | 1.907.694 |
| Трошоци за саеми | 388.146 | 20.000 |
| Наемнини – лизинг | 677.519 | 2.989.515 |
| Комунални услуги | 1.096.929 | 740.829 |
| Останати услуги | 2.475.654 | 3.296.479 |
| Вкупно | 146.383.644 | 120.686.486 |

Најзначајна ставка во услугите кои имаат карактер на материјални трошоци имаат услугите за одржување на средствата и услугите за доработка на производи кои ги вршат други правни лица за сметка на Друштвото.

9.АМОРТИЗАЦИЈА И ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА ДОЛГОРОЧНИТЕ И КРАТКОРОЧНИТЕ СРЕДСТВА

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|---|------------------|------------------|
| Амортизација (депресијација, деплација) по минимални стапки | 8.732.963 | 6.979.373 |
| Вредносно усогласување на краткорочните побарувања | 30.925 | 58.860 |
| Долгорочни резервирања за вработените | - | 42.594 |
| Вредносно усогласување на краткорочните побарувања | 1.068.251 | 2.223.370 |
| Вкупно | 9.832.139 | 9.304.197 |

Пресметнатата амортизација и депресијација за периодот е утврдена во согласност со проценетиот век на користење на средствата. Друштвото ја пресметнува амортизацијата утврдувајќи го корисниот век на средството. Амортизирачкиот износ е за секое средство поединечно. За новонабавените средства амортизацијата се пресметнува од наредниот месец од набавката. Наголемувањето на амортизацијата признаена во Билнасот на успехот за периодот до 31.12.2015 година е по основ на пресметната амортизација на ново набавените средства и зголемувањето на основицата по основ на вложување за пресметка на амортизацијата. Вредносното усогласување на краткорочните побарувања е по основ на отпис на побарувања за периодот а кои се постари согласно одлуката за попис.

10. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|---|------------------|-------------------|
| Дневници за службени патувања и патни трошоци | 568.841 | 689.769 |
| Надомест на трошоците на вработените , подароци и помошти | - | 44.800 |
| Трошоци за надоместоци и други примања на членовите на управниот и надзорниот одбор | 143.332 | 1.600.000 |
| Трошоци за промоција, пропаганда, реклама, презентација и спонзорство | 2.394.609 | 2.325.245 |
| Премии за осигурување | 188.292 | 219.463 |
| Даноци, придонеси, членарина и други давачки кои не зависат од резултатот | 2.423.719 | 1.443.625 |
| Банкарски услуги и трошоци за платениот промет | 830.011 | 617.576 |
| Останати нематеријални трошоци | 3.124.912 | 4.750.565 |
| Вкупно | 9.673.716 | 11.691.043 |

Нематеријалните трошоци од работењето се однесуваат на исплатени надоместоци за службени патувања репрезентација, банкарски услуги и останат и трошоци од работењето. Трошоците признаени во Билансот на успехот се по основ на веродостојна документација за извршените услуги.

11. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО ОД РЕДОВНАТА АКТИВНОСТ

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|---|----------------|----------------|
| Неотпишана вредност и други трошоци на оутѓени и расходувани постојани средства | 300.000 | 187.000 |
| Казни пенали и надомест на штети | - | 139.420 |
| Останати расходи од работењето | - | 139.420 |
| Вкупно | 300.000 | 326.420 |

Останатите трошоци од работењето се по основ на неотпишаната вредност на продадени основни средства и по основ на дополнително утврдени трошоци од минатите периоди.

12. ПЛАТИ И НАДОМЕСТИ

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Вкалкулирани плати | 16.474.683 | 18.704.923 |
| Вкупно | 16.474.683 | 18.704.923 |

Пресметнатите трошоци по основ на плати и даноци и придонеси од плати се однесуваат на пресметнати плати за вработените за периодот до 31.12.2015 година и во однос на претходната година се намалени.

13. РАСХОДИ ПО ОСНОВ НА КАМАТИ, КУРСНИ РАЗЛИКИ И СЛИЧНИ РАСХОДИ

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|---|------------------|------------------|
| Камати од работењето со неповрзани субјекти | 4.486.048 | 2.022.208 |
| Курсни разлики од работењето со неповрзани субјекти | 214.971 | 225.330 |
| Останати финансиски расходи | 570.917 | 827.626 |
| Вкупно | 5.271.936 | 3.075.164 |

Во периодот до 31.12.2015 година Друштвото има трошоци по основ на камати во вкупен износ од 5.056.965,00 денари и по основ на курсни разлики во износ од 214.971,00 денари. Наголемувањето на трошоците по основ на камати е од причина што се наголемува кредитите во текот на 2015 година.

14. РАСХОДИ НА ПРОДАДЕНИ ПРОИЗВОДИ, СТОКИ, УСЛУГИ И МАТЕРИЈАЛИ

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Набавна вредност на продадени стоки | 4.156.861 | 3.039.091 |
| Вкупно | 4.156.861 | 3.039.091 |

Набавна вредност на продадени стоки се однесува на набавка на производи евиденцијата на набавените стоки е по набавни цени.

15. ДАНОК НА ДОБИВКА

Според искажаните резултати од работењето за периодот до 31.12.2015 година Друштвото има евидентирана бруто добивка за периодот во износ од 21.916.667,00 денари. За евидентираниот период има извршено усогласување на непризнаените расходи за даночни цели согласно законската регулативе и има евидентирано обврска по основ на данок на добивка за периодот. Евидентираната обврска по основ на данок на добивка за периодот искажана со изготвувањето на финансиските извештаи за периодот со состојба на крајот на годината односно со 31.12.2015 година, е во износ од 3.871.383,00 денари.

| ДАНОК НА ДОБИВКА | во денари |
|--|-------------------|
| ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ | 21.916.667 |
| УСОГЛАСУВАЊЕ НА НЕПРИЗНАТИ РАСХОДИ | 16.797.160 |
| Трошоци за репрезентација | 1.626.848 |
| Траен отпис на ненаплатени побарувања од заем | 12.465.000 |
| Парични и даночни казни, пенали и казнени камати | 126.627 |
| ДАНОЧНА ОСНОВА | 38.713.827 |
| ПРЕСМЕТАН ДАНОК НА ДОБИВКА | 3.871.383 |
| ПОВЕКЕ ПЛАТЕН ДАНОК НА ДОБИВКА ВО ПРЕТХОДЕН ПЕРИОД | - |
| ДАНОК НА ДОБИВКА ЗА ДОПЛАТА | 3.871.383 |

16. ДВИЖЕЊЕ НА НЕМАТЕРИЈАЛНИТЕ И МАТЕРИЈАЛНИТЕ СРЕДСТВА

| Опис | Земјиште | Градежни објекти | Постројки и опрема | Алати и транспортни средства | Средства во припрема | Вкупно материјални средства |
|---|------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| НАБАВНА ВРЕДНОСТ | | | | | | |
| Почетна состојба 01.01.2014 | 5.701.261 | 171.826.251 | 48.615.527 | 15.182.029 | 78.794.141 | 320.119.209 |
| Директно зголемување на материјалните средства (набавки) | - | 62.991.697 | - | 3.505.435 | 11.308.468 | 77.805.600 |
| Зголемување со пренесување на материјални средства во подготовка | - | - | - | - | - | - |
| Пренос помеѓу поврзани субјекти | | | | | | |
| Примени средства од други | | | | | | |
| Расход и продажба на материјални средства | - | -1.819.125 | -660.000 | -3.994.826 | -11.303.338 | -17.777.289 |
| Состојба на 31.12.2014 (1+2+3+4+5+6) | 5.701.206 | 232.998.823 | 47.955.527 | 14.692.838 | 78.799.271 | 380.147.520 |
| ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА | | | | | | |
| Почетна состојба на 01.01.2014 | - | 81.671.184 | 44.093.077 | 13.091.954 | - | 138.856.215 |
| Пресметана амортизација за 2014 година | - | 4.098.496 | 1.698.968 | 1.181.909 | - | 6.979.373 |
| Исправка на вредноста на продадена, расходовани и пренесени долгорочни материјални средства | - | -1.819.125 | -473.000 | -3.994.826 | - | -6.286.951 |
| Состојба на 31.12.2014 (8+9+10) | - | 83.950.555 | 45.319.045 | 10.279.037 | - | 139.548.637 |
| Сегашна вредност на материјалните средства (7-11) | 5.701.206 | 149.048.268 | 2.636.482 | 4.413.601 | 78.799.271 | 240.598.883 |

| Опис | Земјиште | Градежни објекти | Постројки и опрема | Алати и транспортни средства | Средства во припрема | Вкупно материјални средства |
|---|------------------|----------------------|--------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| НАБАВНА ВРЕДНОСТ | | | | | | |
| Почетна состојба 01.01.2015 | 5.701.206 | 232.998.823 | 47.955.527 | 14.692.838 | 78.799.271 | 380.147.520 |
| Директно зголемување на материјалните средства (набавки) | | 991.235.652 | | 1.204.300 | - | 992.475.952 |
| Зголемување со пренесување на материјални средства во подготовка | | 78.799.271 | | | | 78.799.271 |
| Расход и продажба на материјални средства | | - | - | - | 78.799.271 | -78.799.271 |
| Состојба на 31.12.2015 (1+2+3+4+5+6) | 5.701.206 | 1.303.033.746 | 47.955.527 | 15.939.938 | - | 1.372.623.472 |
| ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА | | | | | | |
| Почетна состојба на 01.01.2015 | - | 83.950.555 | 45.319.045 | 10.279.037 | - | 139.548.637 |
| Пресметана амортизација за 2015 година | | 5.852.086 | 1.698.968 | 1.181.909 | | 8.732.963 |
| Исправка на вредноста на продадена, расходовани и пренесени долгорочни материјални средства | | - | - | - | | - |
| Состојба на 31.12.2014 (8+9+10) | - | 89.802.641 | 47.018.013 | 11.460.946 | - | 148.281.600 |
| Сегашна вредност на материјалните средства (7-11) | 5.701.206 | 1.213.231.105 | 937.514 | 4.471.992 | - | 1.224.341.872 |

Друштвото за периодот до 31.12.2015 година има искажано односно евидентирана пресметка на амортизацијата за периодот до 31.12.2015 година во износ од 8.732.963,00 денари. Движењето на материјалните и нематеријалните средства се евидентира со изготвувањето на конечните финансиски извештаи за периодот до крајот на годината. Извршена е проценка на вредноста на градежните објекти со состојба на 31.12.2015 година од одреден проценувач. Проценката е извршена од

страна на БДО доо Скопје и е користена трошковната метода со алтернативен пристап на приходниот модел. Наголемување кај алатите и транспортните средства има по основ на нови набавки. Пресметката на амортизацијата е по пропишаните стапки за старите вредности. Пресметката на амортизацијата за новостворената проценетата вредност кај градежните објекти ќе се применува од месец јануари 2016 година.

17. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|---|-------------------|-------------------|
| Вложување во подружници | 8.615.488 | 8.615.488 |
| Вложување во хартии од вредност кои се чуваат за продажба | 80.745.752 | 7.862.128 |
| Вкупно | 89.361.240 | 16.477.616 |

Друштвото во текот на годината има вложување во основано друштво во Р. Србија, Друштво за превоз на патници во Прилеп, вложување во акции во Скопски Пазар а.д. 10.021 обични акции и приоритетни акции и вложување во Џакарта-М доо Скопје.

18. ЗАЛИХИ

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|---|------------------|------------------|
| СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ | | |
| Суровини и материјали на залиха | 2.476.683 | 3.538.973 |
| РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ | 13.907 | 19.868 |
| СИТЕН ИНВЕНТАР И АМБАЛАЖА | | |
| Ситен инвентар во употреба | 2.656.937 | 2.607.623 |
| Амбалажа и автогуми за употреба | - | - |
| Вредносно усогласување на залихите на ситниот инвентар, амбалажата и автогумите | -2.653.937 | -2.607.623 |
| СТОКИ | | |
| Стоки на залиха | 2.043.651 | 2.043.648 |
| Стоки во туг склад | - | - |
| Вкалкулиран данок на додадена вредност | - | - |
| Разлика во цени на стоките | - | - |
| Вкупно | 4.534.241 | 5.602.489 |

Залихите на суровини и материјали за периодот до 31.12.2015 година проценети во книговодствената евиденција за периодот се во вкупен износ од 4.543.241,00 денари и во односна претходната година се намалени Намалувањето е кај залихите на стоки. Вредноста на залихите е утврдена со физичкото мерење на залихите на крајот од годината и не се утврдени отстапувања од фактичката и книговодствената состојба.

19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|-------------------|---------------|------------------|
| Жиро сметки | 17.988 | 1.468.934 |
| Девизни сметки | 980 | 2.658 |
| Вкупно | 18.968 | 1.471.592 |

Друштвото има жиро сметки кај повеќе банки. Салдата на жиро сметките се усогласени со салдата од последните изводи од состојбата на жиро сметките кај

банките. Истите се конформирани со испратените конфирмации до деловните банки и се согласуваат со последните изводи добиени од деловните банки на денот на составувањето на финансиските извештаи односно со состојба на 31.12.2015 година.

20. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИТЕ

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|---|-------------------|-------------------|
| Побарувања од купувачите во земјата | 20.733.122 | 20.143.806 |
| Побарување од купувачите во странство | 12.490.606 | 6.876.173 |
| Побарување за дадени аванси, депозити и кауции во земјата | 2.473 | 2.473 |
| Побарување од специфично работење на неповрзани друштва | - | 135.040 |
| Вредносно усогласување на побарувањето од купувачите | -461.623 | -461.623 |
| Вкупно | 32.764.578 | 26.695.869 |

Побарувањата од купувачите за периодот како салдо произлегуваат од ненаплатени побарувања до крајот на годината од извезени производи по основ на лон услуга и по основ на ненаплатени наемнини за закуп на деловниот простор.

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Дадени позајмици | 13.174.127 | 626.403 |
| Краткорочни заеми во странство | 3.790.928 | 3.790.928 |
| Вкупно | 16.965.055 | 4.417.331 |

Краткорочните финансиски вложувања се од дадени краткорочни позајмици на основаното Друштво во странство.

22. ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА И ДРУГИ ИНСТИТУЦИИ

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|--|----------------|----------------|
| Побарувања за повеќе платени даноци и придонеси од добивката | 534.002 | 587.190 |
| Вкупно | 534.002 | 587.190 |

Побарувањата за повеќе платен данок на добивка во износ од 534.002,00 ден. претставува збир на побарувања за данок на добивка по основ на платени аконтации за периодот до 31.12.2015 година

23. ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ И ОСТАНАТИТЕ ПОБАРУВАЊА

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|---|------------------|----------------|
| Побарување од вработените по основ на аконтации за службени парубања | 2.514.999 | - |
| Останати побарувања од вработените и останати неспомнати краткорочни побарувања | 614.802 | 614.802 |
| Вкупно | 3.129.801 | 614.802 |

Побарувања од вработените по основ на аконтации за службени патувања се по основ на исплатени аконтации за службен пат а не повратени до 31.12.2015

Побарувања од вработените по основ на аконтации за службени патувања се по основ на исплатени аконтации за службен пат а не повратени до 31.12.2015 година. За дел од неповратените побарувања по основ на исплатени аконтативни пресметки за службен пат е пресметнат и платен персонален данок на доход.

24. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ И ОБВРСКИ ЗА АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ

| Во илјада денари/ година | Тековна | Претходна |
|--|-------------------|-------------------|
| Обврски спрема добавувачи во земјата | 20.483.175 | 14.264.255 |
| Обврски спрема добавувачите во странство | 562.238 | 701.084 |
| Обврски за примени аванси и депозити | 612.735 | 524.528 |
| Вкупно | 21.658.148 | 15.489.867 |

Обврските спрема добавувачите во земјата и странство се однесуваат на обврски по основ на набавка на материјали и опрема во периодот. Салдата на обврските спрема добавувачите во земјата во тековната во однос на претходната година се зголемени како резултат на поголемото вложување во текот на годината.

25. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|---|-------------------|------------------|
| Краткорочни обврски по основ на заеми и кредити во земјата | 72.816.565 | 2.498.000 |
| Краткорочни обврски од долгорочни кредити кои доспеваат во наредната година | 15.980.077 | |
| Вкупно | 88.796.642 | 2.498.000 |

Краткорочните обврски по основ на кредити во текот на 2015 година се однесуваат на земен краткорочен кредит од Стопанска банка а.д. Скопје.

26. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ЗА ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|--|------------------|------------------|
| Обврски за данок на додадена вредност | 630.186 | 697.688 |
| Обврски за даноци и придонеси на плата и надоместоци на плата | 1.388.238 | 1.409.761 |
| Обврска за персонален данок | 276.246 | 18.857 |
| Обврски за останати неспомнати даноци, придонеси и други давачки | 4.591.185 | 1.807.904 |
| Вкупно | 6.885.855 | 3.934.210 |

Обврската по основ на данок на додадена вредност се однесува на обврска од последните аконтативни оресметки за данок на додаден вредност. Обврските по основ на даноци и придонеси од плати се однесуваат на пресметната плата за последниот месец од годината истата е исплатена во текот на месец јануари 2015 година. Обврските по основ на останати даноци се однесуваат на утврдената одбврска по основ на данок на дбивка за годината.

**27. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА
ВРТАБОТЕНИТЕ**

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Обврски за плата и надомест за плата | 652.956 | 536.256 |
| Останати краткорочни обврски | 529.188 | 743.110 |
| Вкупно | 1.182.144 | 1.279.366 |

Краткорочните обврски спрема вработените се по основ на неисплатената плата за последниот месец од периодот до 31.12.2015 истата е исплатена во текот на наредниот месец.

28. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ ЗА КРЕДИТИ

| Во денари/ година | Тековна | Претходна |
|--|-------------------|-------------------|
| Долгорочни обврски по основ на заеми и кредити | 35.375.965 | 46.898.707 |
| Вкупно | 35.375.965 | 46.898.707 |

Долгорочните обврски по основ на заеми и кредити се однесуваат на одобрен девизн кредити од Банката и тоа од Стопанска банка а.д. Скопје Долгорочните кредити се по основ на повеќе кредитни партии и за дел отплатат започнува во текот на 2014 година. Има ново задолжување по основ на долгорочни кредити во износ од 16.500.000,00 Друштвото редовно ги сервисира доспеаните обврски по основ на анuitети. Обврските по основ на долгорочни кредити во тековната година по основ на новото задолжување и старото задолжување се намалени во износ од 12.042.655,00 денари. За обезбедувањето на долгорочните кредити спрема Стопанска банка А.Д. Скопје врз основа на договорот се обезбедени два Мултивалутна кредитна рамка во износ од 2.000.000,00 Евра е покриен со менично задолжување, задолжувањето е врз основа на нотарски акт ОДУ бр 515/14 и со хипотека на недвижен имот во Прилеп.

29 ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СТРАНИ

За целите на овие финансиски извештаи поврзани страни се кај кои едно правно лице има можност за контрола врз друго правно лице или има право да управува со финансиските и деловните операции на лицето, како што е утврдено со МСС 24 Обелоденување на поврзани субјекти.

Друштвото имо мнозинско учество во други трговски друштва со мнозински удел и тоа вложување во поврзан субјект ФЕШЕН Београд и Современ дом превоз Прилеп и делумен удел во ЦАКАРТА М,

Прегледот во продолжение го прикажува обемот на состојбите од трансакциите со поврзани субјекти со состојба и за годината што завршува под 31 декември 2015

2015 Трансакции со поврзани страни

| Во денари/ година | Побарувања | Побарувања позајмици | Обврски |
|-------------------|------------|-------------------------|-----------|
| ФЕШН Београд | 5.615.299 | 3.175.924 | 9.175.000 |
| Раководно Лице | 5.615.299 | 3.175.924 | 9.175.000 |
| Вкупно | | | |

30 НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

По 31 декември 2015 година – датумот на известувањето, до денот на одобрувањето на овие финансиски извештаи, нема настани кои би предизвикале корекција на финансиските извештаи, ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување во овие финансиски извештаи.

ЕМБС: 04117379

Целосно име: Акционерско друштво за производство и промет на корпусен тапациран мебел и градежна столарија СОВРЕМЕН ДОМ увоз-извоз Прилеп

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Об

Тип на документ: Годишна сметка

Ф

Година : 2015

Биланс на состојба

| Ознака за АОП | Опис | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна годин |
|---------------|--|------------------------|-------------------------|--|
| 1 | -- АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031) | 1.313.703.113,00 | | |
| 9 | -- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019) | 1.224.341.873,00 | | |
| 10 | -- Недвижности (011+012) | 1.219.278.597,00 | | |
| 11 | -- Земјиште | 5.701.261,00 | | |
| 12 | -- Градежни објекти | 1.213.577.336,00 | | |
| 13 | -- Постројки и опрема | 987.014,00 | | |
| 15 | -- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел | 4.076.262,00 | | |
| 18 | -- Материјални средства во подготовка | | | |
| 21 | -- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030) | 89.361.240,00 | | |
| 22 | -- Вложувања во подружници | 8.615.488,00 | | |
| 23 | -- Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања | | | |
| 26 | -- Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029) | 80.745.752,00 | | |
| 27 | -- Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање | | | |
| 28 | -- Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба | 80.745.752,00 | | |
| 36 | -- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059) | 57.946.645,00 | | |
| 37 | -- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043) | 4.534.242,00 | | |
| 38 | -- Залихи на сировини и материјали | 2.476.684,00 | | |
| 39 | -- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми | 13.907,00 | | |
| 42 | -- Залихи на трговски стоки | 2.043.651,00 | | |
| 45 | -- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051) | 36.428.381,00 | | |
| 47 | -- Побарувања од купувачи | 32.762.105,00 | | |
| 48 | -- Побарувања за дадени аванси на добавувачи | 2.473,00 | | |
| 49 | -- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати) | 534.002,00 | | |
| 50 | -- Побарувања од вработените | 3.129.801,00 | | |

| | | |
|-----|---|------------------|
| 52 | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058) | 16.965.054,00 |
| 57 | -- Побарувања по дадени заеми | 16.965.054,00 |
| 59 | -- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061) | 18.968,00 |
| 60 | -- Парични средства | 18.968,00 |
| 63 | -- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062) | 1.371.649.758,00 |
| 64 | -- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА | 43.808.659,00 |
| 65 | -- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078) | 1.217.751.005,00 |
| 66 | -- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА | 201.070.677,00 |
| 70 | -- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА | 973.340.096,00 |
| 71 | -- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074) | 12.922.373,00 |
| 72 | -- Законски резерви | 12.922.373,00 |
| 75 | -- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА | 127.749.996,00 |
| 76 | -- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-) | 114.475.157,00 |
| 77 | -- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА | 17.143.020,00 |
| 81 | -- Б. ОБВРСКИ (082+085+095) | 153.898.753,00 |
| 85 | -- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093) | 51.356.041,00 |
| 90 | -- Обврски по заеми и кредити | 51.356.041,00 |
| 95 | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108) | 102.542.712,00 |
| 97 | -- Обврски спрема добавувачи | 21.045.413,00 |
| 98 | -- Обврски за аванси, депозити и кауции | 612.735,00 |
| 99 | -- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати | 1.388.238,00 |
| 100 | -- Обврски кон вработените | 652.956,00 |
| 101 | -- Тековни даночни обврски | 906.432,00 |
| 104 | -- Обврски по заеми и кредити | 72.816.565,00 |
| 108 | -- Останати краткорочни обврски | 5.120.373,00 |
| 111 | -- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110) | 1.371.649.758,00 |
| 112 | -- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА | 43.808.659,00 |

Биланс на успех

| Ознака за АОП | Опис | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година |
|---------------|--|------------------------|-------------------------|---|
| 201 | -- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206) | 258.584.340,00 | | |
| 202 | -- Приходи од продажба | 253.141.887,00 | | |
| 203 | -- Останати приходи | 5.442.453,00 | | |
| 207 | -- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222) | 231.527.526,00 | | |
| 208 | -- Трошоци за сировини и други материјали | 44.706.483,00 | | |
| 209 | -- Набавна вредност на продадените стоки | 4.156.861,00 | | |
| 211 | -- Услуги со карактер на материјални трошоци | 146.383.644,00 | | |
| 212 | -- Останати трошоци од работењето | 9.104.875,00 | | |
| 213 | -- Трошоци за вработени (214+215+216+217) | 17.043.524,00 | | |

| | | |
|-----|---|---------------|
| 214 | - - Плати и надоместоци на плата (нето) | 12.681.230,00 |
| 215 | - - Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата | 1.942.955,00 |
| 216 | - - Придонеси од задолжително социјално осигурување | 1.850.498,00 |
| 217 | - - Останати трошоци за вработените | 568.841,00 |
| 218 | - - Амортизација на материјалните и нематеријалните средства | 8.732.963,00 |
| 220 | - - Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства | 1.068.251,00 |
| 222 | - - Останати расходи од работењето | 330.925,00 |
| 223 | - - III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233) | 131.789,00 |
| 230 | - - Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва | 131.789,00 |
| 231 | - - Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва | |
| 234 | - - IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243) | 5.271.936,00 |
| 239 | - - Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва | 4.486.048,00 |
| 240 | - - Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва | 214.971,00 |
| 243 | - - Останати финансиски расходи | 570.917,00 |
| 246 | - - Добивка од редовното работење (201+223+244)- (204-205+207+234+245) | 21.916.667,00 |
| 250 | - - Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249) | 21.916.667,00 |
| 252 | - - Данок на добивка | 3.871.383,00 |
| 255 | - - НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254) | 18.045.284,00 |
| 257 | - - Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ) | 42,00 |
| 258 | - - Број на месеци на работење (во апсолутен износ) | 12,00 |
| 269 | - - Добивка за годината | 18.045.284,00 |
| 288 | - - Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270) | 18.045.284,00 |

Државна евиденција

| Ознака за АОП | Опис | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година |
|---------------|--|------------------------|-------------------------|---|
| 625 | - - Земјишта | 5.701.261,00 | | |
| 627 | - - Набавна вредност на станови и станбени згради | 1.303.033.746,00 | | |
| 629 | - - Акумулирана амортизација на станови и станбени згради | 89.456.410,00 | | |
| 630 | - - Сегашна вредност на станови и станбени згради (< или = АОП 012 од БС) | 162.110.818,00 | | |
| 662 | - - Краткорочни заеми и кредити дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 052 од БС) | 16.965.054,00 | | |
| 666 | - - Вложувања во акции издадени од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 021 од БС) | 89.361.240,00 | | |

| | | |
|-----|---|----------------|
| 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) | 9.791.000,00 |
| 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) | 63.025.565,00 |
| 676 | - - Долгорочни обврски по заеми и кредити кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 085 од БС) | 51.356.041,00 |
| 684 | - - Трговски кредити и аванси од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата | 21.045.413,00 |
| 692 | - - Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ) | 3.160.377,00 |
| 693 | - - Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ) | 144.062.334,00 |
| 696 | - - Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ) | 105.919.176,00 |
| 699 | - - Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ) | 117.492,00 |
| 702 | - - Добивки од продажба на материјали (< или = АОП 203 од БУ) | 824.715,00 |
| 710 | - - Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ) | 3.468.370,00 |
| 720 | - - Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ) | 111.717,00 |
| 725 | - - Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ) | 41.063.290,00 |
| 726 | - - Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ) | 3.497.578,00 |
| 728 | - - Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ) | 33.898,00 |
| 729 | - - Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ) | 615.115,00 |
| 731 | - - ППТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ) | 457.212,00 |
| 733 | - - Надворешни услуги за изработка на производи (лон производство) (< или = АОП 211 од БУ) | 138.439.590,00 |
| 734 | - - Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ) | |
| 735 | - - Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ) | 359.088,00 |
| 736 | - - Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ) | 318.431,00 |
| 747 | - - Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ) | 391.835,00 |
| 758 | - - Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ) | 587.000,00 |
| 759 | - - Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ) | 1.807.609,00 |

| | | |
|-----|--|--------------|
| 760 | - - Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ) | 188.292,00 |
| 761 | - - Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ) | 790.187,00 |
| 762 | - - Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ) | 2.408.879,00 |
| 765 | - - Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ) | 3.124.912,00 |
| 771 | - - Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот | 42,00 |

Структура на приходи по дејности

| Ознака за АОП | Опис | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година |
|---------------|--|------------------------|-------------------------|---|
| 2108 | - 15.20 - Производство на обувки | 144.062.334,00 | | |
| 2376 | - 46.77 - Трговија на големо со отпадоци и остатоци | 824.715,00 | | |
| 2377 | - 46.90 - Неспецијализирана трговија на големо | 7.600.623,00 | | |
| 2490 | - 68.10 - Купување и продажба на сопствен недвижен имот | 309.281,00 | | |
| 2491 | - 68.20 - Издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг) | 105.919.176,00 | | |

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

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

ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

2015

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

- Назив на друштвото, форма на трговско друштво, број на регистарска влошка во Трговскиот регистар: *Современа Холм АД СМСМ297? -4-03-000*
- Седиште: *Тренија*
- Промени во регистарската влошка во Трговскиот регистар до периодот на известување;
- Позначајни дејности кои ги извршува: *68.20 Зајамница, 15.20 Трговија на објекти*
- Идентификација на поврзани субјекти (назив и процентуално учество);
- Број на вработени према степен на образование: *ВСС-4, ССС-35*
- Сопственичка структура: *Акционери*
- Други релевантни информации за друштвото.

2. ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ГОДИШНАТА СМЕТКА

- Изјава за усогласеност (врз основа на кои стандарди е подготвена годишната сметка),
- Информација дали годишна сметка е поединечна или консолидирана, *Поединечна*
- Валута на презентација.

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

- Краток опис на позначајните сметководствени политики кои се применети во двата пресметковни периода во годишната сметка (за приходите, расходите, нематеријалните средства, материјалните средства, побарувањата и обврските и друго).

4. КОРИСТЕНИ ПРОЦЕНКИ

- Применети методи на значајни проценки кои се применети (за нематеријални и материјални средства, приходи, расходи и друго).

5. ПРОМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ

- Опис на промената или корекцијата (врз основа на кој стандард или друга законска регулатива е настаната промената) за кои позиции на годишната сметка се однесуваат и квантифицирани ефекти од извршената промена или корекција.

6. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИК

- Опис на ризикот (кредитен ризик, пазарен ризик, ризик на ликвидност) и користени методи за мерење на ризикот и квантифицирани информации за ризикот.

8 МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

| | Земјиште | радежни објекти | Општина | Инвестиции во инв. | Вкупно |
|---|----------|--------------------|------------|-----------------------|------------|
| Набавна вредност | | | | | |
| Заложба на 1. Јануари 2015 | 5701261 | 238205844 | 47955527 | - | 286861972 |
| Исправка на вредност | | 1069928562 | | - | 1069928562 |
| Заложба на 31. Декември 2015 | | | 1468 | - | 1468 |
| Исправка на вредност | 5701261 | 113030334 | 4644954059 | - | 1135668906 |
| Заложба на 1. Јануари 2015 | | 83944558 | 4531906 | | 129293604 |
| Исправка на вредност | | 5481853 | 1649468 | | 7131321 |
| Заложба на 31. Декември 2015 | | | 1468 | | 1468 |
| Исправка на вредност | 5701261 | 89456111 | 4696406 | | 136423457 |
| Нето сметководствена вредност на 31. Декември 2015 (тековна година) | 5701261 | 1213577385 | 984013 | | 122026560 |
| Нето сметководствена вредност на 1. Јануари 2015 (тековна година) | 5701261 | 149230626 | 2636481 | | 157568368 |
| Набавна вредност | | | | | |
| Заложба на 1. Јануари 2014 | 5701261 | 171826252 | 18615527 | 78494141 | 304934181 |
| Исправка на вредност | | 63198057 | | 40343901 | 103541958 |
| Заложба на 31. Декември 2014 | | 1819125 | 660000 | 40535702 | 43614827 |
| Исправка на вредност | 5701261 | 238205844 | 47955527 | 48602340 | 365464312 |
| Заложба на 1. Јануари 2014 | | 81695187 | 44093078 | | 125488265 |
| Исправка на вредност | | 4098496 | 1698968 | | 5494464 |
| Заложба на 31. Декември 2014 | | 1819125 | 443000 | | 2292125 |
| Исправка на вредност | | 83944558 | 4531906 | | 129293604 |
| Нето сметководствена вредност на 31. Декември 2014 (претходна година) | 5701261 | 149230626 | 2636481 | 48602340 | 236170408 |
| Нето сметководствена вредност на 1. Јануари 2014 (претходна година) | 5701261 | 9031065 | 4522449 | 48494141 | 179148916 |

10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

| | Тековна година | Претходна година |
|---|----------------|------------------|
| Побарувања во конвертибилни обврзници | | |
| Вкупно | | |
| Број на конвертибилни обврзници: | | |
| Правдовајќи ги востат конвертибилните обврзници | | |

11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

| | Тековна година | Претходна година |
|---|----------------|------------------|
| Побарувања од купувачи во земјата | 20 733 123 | 20 248 945 |
| Побарувања од купувачи во странство | 12 490 607 | 68 76 144 |
| Застарени, сомнителни и спорни побарувања | 461 624 | 461 624 |
| Вредносно усогласување на побарувања | 38 462 106 | 26 693 395 |
| Вкупно | | |

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

| | Тековна година | Претходна година |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| Парични средства на денарски сметки | 14 988 | 1468934 |
| Парични средства во денарска благајна | | |
| Довизна сметка | 980 | 2658 |
| Довизна благајна | | |
| Вкупно | 18968 | 1471592 |

13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Родовина на акции Во согласеност на

Состојба

| 2015 (основна година) | | 01.01.2015 | % | зголемување | намена | 31.12.2015 | % |
|-----------------------|----------------------|------------|-------|-------------|--------|------------|-------|
| Обични акции | Физички лица | 560 815 | 81,91 | | | 560 815 | 81,91 |
| | Правни лица | 67 961 | 9,93 | | | 67 961 | 9,93 |
| | Одделени сопственици | 55 894 | 8,16 | | | 55 894 | 8,16 |
| Преферентни акции | ФПАО | | | | | | |
| Вкупно | | 684 670 | 100% | | | 684 670 | 100% |

| 2014 (претходна година) | | 01.01.2014 | % | зголемување | намена | 31.12.2014 | % |
|-------------------------|----------------------|------------|-------|-------------|--------|------------|-------|
| Обични акции | Физички лица | 560 815 | 81,91 | | | 560 815 | 81,91 |
| | Правни лица | 67 961 | 9,93 | | | 67 961 | 9,93 |
| | Одделени сопственици | 55 894 | 8,16 | | | 55 894 | 8,16 |
| Преферентни акции | ФПАО | | | | | | |
| Вкупно | | 684 670 | 100% | | | 684 670 | 100% |

14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврски со рок на достасување над 5 години:

Тековна година

Претходна година

Вид на обврска Вид на обезбедување

Обврски со рок на достасување над 5 години

Обврски со рок на достасување над 5 години

Обврски со рок на достасување над 5 години

Обврски со рок на достасување над 5 години

Обврски со рок на достасување над 5 години

Обврски со рок на достасување над 5 години

51356042

46898707

51356042

46898707

15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

| | Тековна година | Претходна година |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| Транспортни средства | 20483145 | 14264255 |
| Долготрива имуществ: | 562238 | 401084 |
| Долготрива нематериална имуществ | | |
| Остаток | <u>21045413</u> | <u>14965339</u> |

16. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

| | Тековна година | Претходна година |
|--|-----------------|------------------|
| Краткорочни обврски по заеми и кредити според поврзани друштва | | |
| Краткорочни кредити во земјата | 72816565 | 2498000 |
| Краткорочни кредити во странство | | |
| Остаток | <u>72816565</u> | <u>2498000</u> |

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

| | Тековна година | Претходна година |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Приходи од продажба на земјата | 8692830 | 19141414 |
| Приходи од продажба на странство | 144062334 | 104983816 |
| Остаток | <u>152665164</u> | <u>124125533</u> |

18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

| | Тековна година | Претходна година |
|--|--------------------|-------------------|
| Приходи од вземнини | 105 919 146 | 95 231 834 |
| Приходи од неплатени отпишани побарувања | / | / |
| Приходи од државни поддршки | / | / |
| Вкупно | <u>105 919 146</u> | <u>95 231 834</u> |

19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

| | Тековна година | Претходна година |
|---|------------------|------------------|
| Транспортни услуги | 624 115 | 241 519 |
| Трошоци за саеми | / | / |
| Наемнина | 677 519 | 2989 515 |
| Дневници за службени патувања и патни трошоци | 568 841 | 689 469 |
| Трошоци за членови на органот на управувања, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи | 143 332 | 1 600 000 |
| Трошоци за промоција, пропаганда и реклама | 388 146 | 20 000 |
| Премии за осигурување | 188 292 | 219 463 |
| Банкарски услуги и трошоци за платен промет | 830 011 | 617 576 |
| Трошоци за ревизија | 141 450 | 141 450 |
| Трошоци за останати интелектуални услуги | 1 615 757 | 422 556 |
| Бредносно усогласување на краткорочни побарувања | 1 099 177 | 1 027 888 |
| Загуби од отуѓување на нетековни средства | 300 000 | 184 000 |
| Останати расходи | / | / |
| Вкупно останати оперативни расходи | <u>6 576 640</u> | <u>8 456 736</u> |

20. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

| | Тековна година | Претходна година |
|--|----------------|------------------|
| Побарувања по основ на купопродажни односи | | |
| Обврски по основ на купопродажни односи | | |
| Приходи од продажба на готови производи | | |
| Приходи од продажба на стоки | | |



Република Македонија
Министерство за Финанси
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИМНОЦИ

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен
даночен статус

Заштитни
друштва ТИРЗ Камено поправни
домови

Единствен
даночен број

4021988118372

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

SOVREMEN DOM A.D. UVOZ-IZVOZ PRILEP ALEKSANDAR MAKEDONSKI BUL. PRILEP

Телефон

048/423-281

Е-пошта

julesovremendom@gmail.com

Датум и
број на
прием

15/02/2016 11 30:58

1502162701 10

Даночен период

од 01/01/2015

до 31/12/2015

Рок за
поднесување

28/02/2016

Исправка
на ДБ

Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

Страна

I. Финансиски резултат во Биланс на успех

II. Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 27)

1. Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста на субјектот односно не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последица од вршењето на дејноста
2. Исплатени надоместоци на трошоци и други лични приманија од работен однос над утврдениот износ
3. Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став 1 точка 2 од ЗДД
4. Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон
5. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон
6. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензииски фонд над висината утврдена со закон
7. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон
8. Скриени исплати на добивки
9. Трошоци за репрезентација
10. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности над 5% од вкупниот приход остварен во годината
11. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности над 3% од вкупниот приход остварен во годината
12. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот
13. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени
14. Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на обврзник
15. Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата
16. Исплати на стипендии
17. Трошоци на капо, растур, крш и раѓување
18. Траен отпис на ненаплатени побарувања
19. Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања
20. Износ на ненаплатени побарувања од заем
21. Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица
22. Износ на деп од камати по заеми кои се добиени од покрзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица
23. Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција
24. Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со издмак од 25% учество во капиталот
25. Други усогласувања на расходи

АОП

| АОП | Износ |
|-----|----------|
| 01 | 21916667 |
| 02 | 16797160 |
| 03 | 2514999 |
| 04 | 0 |
| 05 | 0 |
| 06 | 0 |
| 07 | 0 |
| 08 | 0 |
| 09 | 0 |
| 10 | 0 |
| 11 | 1626848 |
| 12 | 0 |
| 13 | 0 |
| 14 | 63686 |
| 15 | 0 |
| 16 | 0 |
| 17 | 126627 |
| 18 | 0 |
| 19 | 0 |
| 20 | 0 |
| 21 | 0 |
| 22 | 12465000 |
| 23 | 0 |
| 24 | 0 |
| 25 | 0 |
| 26 | 0 |
| 27 | 0 |

Задолжително пополнете ги сите полиња и прикачете го образецот И-ПД >>>
 За пополнување на податоците за платен данок во странство (witholding tax) до пропишаната ставка кликнете тука (Задолжително пополнете ги сите полиња

III. Даночна основа (III)
 26. Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа 38713827

27. Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа 0

28. Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот 0

29. Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години 0

30. Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) 0

V. Даночна основа по намалување (III- IV)

VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%) 38713827

VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP38+AOP39+AOP40) 3871383

31. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања 0

32. Износ на данок содржан во оданочени приходи/ добивки во странство (witholding tax) до пропишаната ставка 0

33. Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во РМ но не повеќе од износот на данокот по пропишаната ставка во ЗДД 0

VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII) 3871383

34. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период* 0

35. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди 0

36. Износ за доплата / повеќе платен износ (AOP 41 - AOP 42 - AOP 43) 44 3871383

IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

37. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) 45 0

38. Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато 46 0

39. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години 47 0

40. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД 48 0

41. Остварен вкупен приход во годината 49 258716129

42. Вкупни трошоци за донации во годината 50 0

43. Вкупни трошоци за спонзорства во годината 51 0

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

| | |
|-----------------------|---------------------|
| Назив / Име и презиме | Aco Duduloski |
| ЕДБ / ЕМБГ | 1811967434010 |
| Својство | potpisnik |
| Датум на пополнување | 15/02/2016 11:26:23 |
| Потпис | |

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

| | |
|----------------------|-----------------------|
| Име и презиме | Aco Duduloski |
| ЕМБГ | 1811967434010 |
| Својство | potpisnik |
| Датум на пополнување | |
| Потпис | Електронски потпишана |