

► БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ СКОПЈЕ ◀
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ
РЕВИЗОР
ЗА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2017 ГОДИНА

Прилеп, јуни 2018

Содржина:

	стр.
Извештај на независниот ревизор	1 – 3
Финансиски извештаи	4
Извештај за финансиската состојба	5
Извештај за сеопфатна добивка	6
Извештај за промените во главнината	7
Извештај за паричните текови	8
Белешки кон финансиските извештаи	9
Додатоци	
Додаток 1 – Законска обврска за составување на Годишна сметка и Годишен извештај за работењето	
Додаток 2 – Годишна сметка (Извештај за финансиска состојба, Извештај за добивка или загуба и извештај за останата сеопфатна добивка)	
Додаток 3 – Годишен извештај за работењето	

Друштво за ревизија
ПЕЛАГОНИСКА РЕВИЗОРСКА КУЌА
ДОО Прилеп

ул. „Драган Димески“ бр. 19/А
7500, Прилеп
Република Македонија
П. фах: 256
телефон./факс: ++389(0)48 413-856
мобилен: 070/208-138;
web: <http://www.perk.com.mk>
e-mail: perk@perk.com.mk

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До
БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје
ул. „8 –ми Септември“ бр. 13
1000, Скопје – Карпош

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Друштвото за изградба, управување, и изградба на повеќенаменска сала Борис Трајковски ДООЕЛ Скопје (во понатамошниот текст: “Друштвото”), коишто ги вклучуваат Извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2017 година, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината, Извештајот за парични текови за годината која завршува тогаш, како и преглед на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на менаџментот за финансиските извештаи

Менаџментот на Друштвото е одговорен за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола којашто е релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи коишто 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 ревизорските стандарди кои се во примена во Република Македонија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 79/2010). Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизија 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 се резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликуваат ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не и за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

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 мислење со резерва.

Основи за мислење со резерва

- Како што е наведено во белешка 23 приложена кон финансиските извештаи, Друштвото има направено проценка на вредноста на недвижностите од страна на овластени проценители на 31.12.2016 година и истото има евидентирано ревалоризациони резерви на тој датум. Во наведената проценка не е вклучена една материјално значајна недвижност “Хокеј игралиште” кое останува во евиденција по набавна вредност, што не е во согласност со МСС 16. МСС 16 бара доколку се врши ревалоризација на едно средство од недвижности да се ревалоризира целата група на недвижности.

Мислење со резерва

Според нашето мислење, освен за можните ефекти дадени во пасусот Основи за мислење со резерва, финансиските извештаи објективно ја презентираат во сите материјални аспекти, финансиската состојба на Друштвото за изградба, управување, и изградба на повеќенаменска сала Борис Трајковски ДООЕЛ Скопје, на 31 декември 2017 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш, во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Претпријатието е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работењето во согласност член 352, член 384 и член 469 од Законот за трговските друштва („Службен весник на Република Македонија“ бр. 28/04 ... 61/16). Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија („Службен весник на Република Македонија“ бр.158/10 ... 23/16) е да известиме дали годишниот извештај за работењето е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2017 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работењето е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските

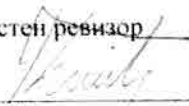
Друштво за ревизија
ПЕЛАГОНИСКА РЕВИЗОРСКА КУЌА
ДОО Прилеп

финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работењето се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работа е конзистентен од сите материјални аспекти со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Друштвото за изградба, управување, и изградба на повеќенаменска сала Борис Трајковски ДООЕЛ Скопје, за годината која завршува на 31 декември 2017 година.

Прилеп,
01.06.2018

Овластен ревизор


Грозда Костадинова



**Финансиски извештаи
за годината завршена на 31 декември 2017 година,
во согласност со барањата на
сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија
за БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје**

- ✓ **Извештај за финансиската состојба**
- ✓ **Извештај за сеопфатна добивка**
- ✓ **Извештај за промени во главнината**
- ✓ **Извештај за паричните текови**

Овие финансиски извештаи потпишани од директорот Александар Петровски и и
лицето одговорно за изготвување на истите Стојан Јорданов.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
на БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје
за годината завршена на 31 декември 2017 година

	Белешки	31 декември 2017 во (000) МКД	31 декември 2016 во (000) МКД
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Нематеријални средства	22	-	4
Материјални средства	23	2,536,386	2,575,976
Вложувања во недвижности	24	294,366	294,366
Долгорочни финансиски средства		-	-
Вкупно нетековни средства		2,830,752	2,870,346
Тековни средства			
Залихи	25	615	202
Побарувања од поврзани друштва		-	-
Побарувања од купувачи	26	10,874	9,664
Побарувања за дадени аванси на добавувачи	26	2,217	46
Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акциза и за останати давачки кон државата (претплати)	26	4,449	-
Побарувања од вработените	26	432	179
Останати краткорочни побарувања	26	189	-
Краткорочни финансиски средства		-	-
Парични средства и парични еквиваленти	27	16,008	67,902
Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)	26	33	106
Вкупно тековни средства		34,817	78,099
ВКУПНО СРЕДСТВА		2,865,569	2,948,445
ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ			
Главнина и резерви			
Основна главнина	28	1,464,677	1,464,677
Ревалоризациска резерва		1,310,336	1,310,336
Резерви		-	-
Акумулирана добивка		-	-
Пренесена загуба (-)		(261,072)	(300,864)
Добивка/Загуба за деловната година		(16,186)	39,793
Вкупно главнина и резерви		2,497,755	2,513,942
Долгорочни резервирања за ризици и трошоци	29	-	161
Долгорочни обврски	30	195,368	195,368
Одложени даночни обврски		-	-
Тековни обврски			
Обврски спрема поврзани друштва	31	-	-
Обврски спрема добавувачи		68,823	124,476
Обврски за аванси, депозити и кауции		3,336	2,578
Обврски за даноци и придонеси на плата и надомести на плата		-	116
Обврски кон вработените		22	277
Тековни даночни обврски		1,127	5,175
Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва		-	-
Обврски по заеми и кредити		-	-
Обврски по основ на учество во резултатот		-	-
Останати финансиски обврски		-	-
Останати краткорочни обврски		33	53
Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди		99,105	106,299
Вкупно тековни обврски		172,446	238,974
Вкупно обврски		367,814	434,503
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		2,865,569	2,948,445

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје

Управител
Александар Трајковски
БОРИС ТРАЈКОВСКИ
ДООЕЛ
Скопје

Финансиски извештај за 2017 година
Белешките се составен дел на финансиските извештај

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
на БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје
за годината завршена на 31 декември 2017 година

	<u>Белешки</u>	<u>31 декември 2017</u> <u>во (000) МКД</u>	<u>31 декември 2016</u> <u>во (000) МКД</u>
Приходи од работењето		88,575	172,367
Приходи од продажба	5	83,024	81,405
Останати приходи	6	5,508	90,930
Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство		-	-
Капитализирано сопствено производство и услуги	7	43	32
Расходи од работењето		104,911	128,079
Трошоци за сировини и други материјали	8	17,668	14,126
Набавна вредност на продадени стоки	9	402	836
Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми		-	-
Услуги со карактер на материјални трошоци	10	7,977	11,698
Останати трошоци од работењето	11	5,056	6,481
Трошоци за вработените	12	27,985	27,842
Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	13	42,975	34,301
Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства	14	1	28,852
Резервирања за трошоци и ризици		-	-
Останати расходи од работењето	15	2,847	3,943
Финансиски приходи	16	335	389
Финансиски расходи	17	185	152
Удел во загубата/добивката на придружените друштва		-	-
Добивка/Загуба од редовното работење	18	(16,186)	44,525
Нето добивка/загуба од прекинати работења		-	-
Добивка/Загуба пред оданочување	18	(16,186)	44,525
Данок на добивка	19	-	4,732
Одложени даночни приходи/расходи		-	-
Нето добивка/загуба за деловната година	20	(16,186)	39,793
Останата сеопфатна добивка		-	1,310,336
Останата сеопфатна загуба		-	-
Вкупна сеопфатна добивка (загуба) за годината	21	(16,186)	1,350,129

Сеопфатна добивка (загуба) којашто им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво
Сеопфатна добивка (загуба) којашто им припаѓа на неконтролираното учество

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје
Управител

Александар Петровски

Скопје

Финансиски извештај за 2017 година

Белешките се составен дел на финансиските извештај

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА
на БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје
за годината завршена на 31 декември 2017 година

ОПИС	Состојба на 31 декември 2016 година (во 000 МКД)	Зголемување (во 000 МКД)	Намалување (во 000 МКД)	Состојба на 31 декември 2017 година (во 000 МКД)
Основна главнина	1,464,677	-	-	1,464,677
Ревалоризациона резерва	1,310,336	-	-	1,310,336
Резерви	-	-	-	-
Акумулирана добивка	-	-	-	-
Пренесена загуба	(300,864)	39,792	-	(261,072)
Дивиденди	-	-	-	-
Добивка / Загуба за финансиската година	39,793	-	(55,979)	(16,186)
Вкупно главнина и резерви	2,513,942	39,792	(55,979)	2,497,755

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје

Управител

Александар Петровски



Финансиски извештаи за 2017 година
Белешките се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
на БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје
за годината завршена на 31 декември 2017 година

	31 декември 2017 во 000 МКД	31 декември 2016 во 000 МКД
I. Готовински тек од оперативни активности		
Нето добивка/загуба по оданочување	(16,186)	39,793
Амортизација на основни средства	42,975	34,301
Зголемување/намалување на тековните средства		
Залихи	(413)	117
Побарувања од поврзани друштва	-	-
Побарувања од купувачи	(1,210)	(6,135)
Побарувања за дадени аванси на добавувачи	(2,171)	39
Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	(4,449)	3,475
Побарувања од вработените	(253)	(161)
Останати краткорочни побарувања	(189)	-
Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)	73	(106)
	(8,612)	(2,771)
Зголемување/намалување на тековни обврски		
Обврски спрема поврзани друштва	-	-
Обврски спрема добавувачи	(55,653)	(66,333)
Обврски за аванси, депозити и кауции	758	(210)
Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	(116)	(603)
Обврски кон вработените	(255)	(1,199)
Тековни даночни обврски	(4,048)	3,830
Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	-	-
Обврски по заеми и кредити	-	-
Обврски по основ на учество во резултатот	-	-
Останати финансиски обврски	-	-
Останати краткорочни обврски	(20)	(34)
Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди (ПВР)	(7,194)	40,791
	(66,528)	(23,758)
Вкупно нето готовина од оперативни активности	(48,351)	47,565
II. Готовински тек од инвестициски активности		
Нематеријални средства	-	(2)
Материјални средства	(3,381)	(1,250,318)
Вложувања во недвижности	-	(141,270)
Долгорочни финансиски средства	-	127
Краткорочни финансиски средства	-	-
Вкупно нето готовина од инвестициски активности	(3,381)	(1,391,463)
III. Готовински тек од финансиски активности		
Главнина и резерви	(1)	1,473,518
Долгорочни резервирања за ризици и трошоци	(161)	(465)
Долгорочни обврски	-	(65,123)
Одложени даночни обврски	-	-
Вкупно нето готовина од финансиски активности	(162)	1,407,930
Вкупно нето пораст/намалување на готовината	(51,894)	64,032
Готовина на почетокот од годината	67,902	3,870
Готовина на крајот од годината	16,008	67,902

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје



Финансиски извештај за 2017 година
Белешките се составен дел на финансиските извештаи

Б Е Л Е Ш К И
КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ НА
БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ СКОПЈЕ
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

БЕЛЕШКА 1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Друштвото за изградба, управување и изградба на повеќенаменска сала Борис Трајковски ДООЕЛ Скопје (во понатамошниот текст: “Друштвото”) е друштво со ограничена одговорност основано од едно правно лице на 4 јули, 2006 година. Друштвото е регистрирано во Централен Регистар на Република Македонија под ЕМБС бр. 6125646.

Седиште
ул. 8-ми Септември бр.13, Скопје-Карпош.

Основна дејност на Друштвото
68.20 – Издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг).

Сопственичката структура
Единствен сопственик на Друштвото е Владата на Република Македонија.

Надзорен одбор

<u>2017</u>	<u>2016</u>
Мишо Марковски, Претседател	Милена Новеска, Претседател
Роберто Радески, член	Димче Арсовски, член
Стефан Трајковски, член	Коче Гаврилов, член
Горѓи Галетановски, член	Јордан Наков, член
Арлинда Меметај, член	Софка Кланцевска - Гурческа, член

Управител: Александар Петровски, Управител со ограничени овластувања за склучување договори до 1/5 од вредноста на основната главнина, над кое е потребна согласност од Владата на Република Македонија како единствен сопственик.

На 31 декември, 2017 година, Друштвото има 76 вработени (2016: 78 вработени).

БЕЛЕШКА 2. ОСНОВ ЗА СОСТАВУВАЊЕ И ПРЕЗЕНТИРАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Основа за подготовка

Друштвото ја води својата сметководствена евиденција и ги подготвува своите финансиски извештаи во согласност со одредбите на членот 469, став 6 од Законот за трговски друштва на Република Македонија (“Службен весник на Република Македонија” бр. 28/2004 ... 61/2016) и прифатените сметководствени стандарди во Република Македонија кои се објавени во Правилникот за водење на сметководството („Службен весник на РМ“ број 159/09, 164/10 и 107/2011).

Финансиските извештаи на Друштвото се прикажани во илјади македонски денари (000 МКД), освен ако не е поинаку наведено. Денарот претставува официјална валута на известување во Република Македонија.

Финансиските извештаи се подготвени според моделот на набавна вредност, како основа за мерење, освен ако не е поинаку наведено.

Приложените финансиски извештаи претставуваат поединечни финансиски извештаи на Друштвото.

2.2. Користени проценки

При подготвување на финансиските извештаи Друштвото применува сметководствени проценки за ставките кои не можат прецизно да се измерат. Проценувањето вклучува расудувања засновани на информации кои се последно расположливи. Во текот на работењето одредени проценки можат да се ревидираат како резултат на промени на околностите врз основа на кој биле засновани, промени во окружувањето или добиените нови информации.

Проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на недвижностите, постројките и опремата, обезвреднување на недвижностите, постројките и опремата, исправка на вредноста на побарувањата односно утврдување на објективна вредност на побарувањата, вредносно усогласување (исправки) на залихите за да се сведат на нивната нето реализациона вредност и слично.

2.3. Странски валути

Искажувањето на трансакциите изразени во странски валути се врши според девизниот курс на денот на трансакцијата. Средствата и обврските изразени во странска валута се искажуваат во денари по средниот курс на НБРМ на последниот ден од пресметковниот период. Сите добивки и загуби кои произлегуваат од курсните разлики опфатени се во Извештајот за сеопфатна добивка како приходи или расходи од финансирањето за пресметковниот период.

2.4. Девизни курсеви

Официјалните девизни курсеви кои беа применети за искажување на ставките од Извештајот за финансиската состојба се следниве:

Валута	2017	2016
31 декември = 1 EUR	61.4907 ден.	61.5947 ден.

2.5. Споредбени показатели

Финансиските извештаи се ревидираат секоја тековна година, со што се овозможува споредливост со претходната година.

БЕЛЕШКА 3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ

3.1. Материјални средства

Иницијално, книговодствената вредност на материјалните средства на Друштвото е евидентирана по набавна вредност намалена за износот на акумулираната депрецијација и загуби од евентуални обезвреднувања. Друштвото користи трошковен метод за утврдување на набавната вредност. По почетното

признавање Друштвото недвижностите ги мери по модел на ревалоризирана набавна вредност, додека постројките и опремата по набавна вредност.

Книговодствената вредност на средствата се контролира во случаи на оштетувања, кога одредени настани или промени на околностите индицираат дека истата не може да биде надокнадена. Доколку постојат индикации дека сегашната вредност го надминува надоместувачкиот износ, средството се намалува до вредноста на нивниот надоместувачки износ. Депрецијацијата се признава со примена на праволиниска стапка на депрецијација за време на корисниот век на употреба на средството.

Во продолжение се дадени годишни стапки за депрецијација, применети на некои позначајни ставки од средствата во 2017/2016 година:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Градежни средства	1-2,5 %	1-2,5 %
Компјутерска опрема	25 %	25 %
Опрема	2,5-25%	2,5-25%
Алат и канцелариски инвентар	10-25%	10-25%
Транспортни средства	25%	25%

Амортизација на земјиштето и инвестициите во тек не се пресметува.

3.2. Вложувања расположливи за продажба

Според МСС 40 - Вложувањата во недвижности, претставуваат вложувања во земјиште или згради - или дел од згради или двете заедно, што се чуваат од страна на сопственикот или наемателот во финансиски наем за да се заработуваат наемнини или за зголемување (на вредноста) на капиталот или за двете заедно, наместо да бидат употребени за административни цели или продажба во редовниот тек на работење.

Признавање

- Вложувањето во недвижности се признава како средство доколку:
- Веројатно е дека ентитетот ќе има прилив на идни економски користи кои се поврзани со вложувањето во недвижности;
 - Набавната вредност на вложувањето во недвижности може веродостојно да се измери.

Модел на објективна вредност

Во Друштвото се применува моделот на објективна вредност на вложувањата во недвижности. По првичното признавање, сите вложувања во недвижности се мерат според објективна вредност. Добивката или загубата која произлегува од промената на објективната вредност, треба да се признае во добивката или загубата за периодот за кој настанала.

3.3. Залихи и отпис на ситен инвентар

Залихите се вреднуваат според пониската од набавната и нето реализационата вредност. Набавната вредност ги вклучува сите трошоци за доведување на залихите во нивната сегашна состојба и локација и која ги вклучува и сите трошоци за набавка, трошоци за конверзија и други трошоци.

Набавната вредност на готовите производи ги вклучува следните видови на трошоци:

- потрошените директни материјали за нивно создавање;
- потрошената енергија;
- трошоци за директна работна сила;
- амортизација на основните средства кои се користат за нивно создавање;
- и
- останати општи производни трошоци.

Нето реализационата вредност ја вклучува продажната цена, намалена за трошоците за приготвување на продажбата.

Отписот на ситниот инвентар се врши 100% при ставање на истиот во употреба.

3.4. Побарувања по основ на продажба

Побарувањата по основ на продажба ги вклучуваат сите износи кои што се должат од страна на трети странки за извршените продажби. Сите други побарувања кои не се настанати по основ на продажба се сврстени во останати побарувања.

Исправка за сомнителните и спорни побарувања се прави за оние побарувања за кои што постојат специфични ризици и кои се сметаат за ненаплатливи.

Друштвото води перманентна политика врз побарувањата од купувачите и истите ги класифицира по срочност.

3.5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се состојат од готовина во благајна и депозити во банка/банки во Денари или странска валута. Паричните еквиваленти се високо ликвидни средства кои се спремни за конвертирање во готовина и имаат мал ризик од промена на вредноста.

3.6. Обврски кон доверители

Обврските кон доверителите се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

Обврските кон доверителите се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вон процесно порамнување.

3.7. Обврски по кредити

Сите обврски спрема трети лица за кои се плаќа камата се презентирани како финансиски обврски. Обврските со доспевање во рок подолг од една година се класифицираат како нетековни обврски, додека оние со рок на доспевање до една година како тековни обврски заедно со тековниот дел на долгорочните кредити.

Долгорочните обврски по заеми и кредити се состојат од обврски по долгорочни кредити и се искажуваат според нивната номинална вредност. Износите на договорената камата се искажуваат во корист на останатите обврски, а на товар на расходите од финансирање. Долгорочните обврски по заеми и кредити од странство се искажуваат според курсот на Денарот на денот на извештајот за финансиската состојба, а курсните разлики се евидентираат во рамките на приходите, односно расходите од финансирање.

Друштвото има долгорочна обврска спрема Град Скопје која е искажана според нејзината номинална вредност.

3.8. Придонеси за пензиско и инвалидско осигурување и обврски по основ на престанок на работниот однос

Друштвото врши уплата на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените се уплатуваат во соодветните пензиски фондови. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќање 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 нивното пензионирање. Друштвото нема направено резервирања за ова право на вработените бидејќи смета дека сумата е незначителна за финансиските извештаи.

Друштвото е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат од работа по основ на технолошки вишок, износ кој зависи од работниот стаж на вработениот, но најмногу до шест месечни просечни плати исплатени во Република Македонија. Друштвото нема направено резервирања за ова право на вработените бидејќи смета дека сумата е незначителна за финансиските извештаи.

3.9. Основна главнина

3.9.1. Основна главнина

Основната главнина се признава во висина на номиналната вредност на запишаниот основачки капитал.

3.9.2. Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои од добивката за тековната година минимум 5% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 1/10 од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 1/10 од вредноста на основната главнина, истата може да се употреби само за покривање на загубите.

3.10. Признавање на приходите

Приходите се признаваат тогаш кога постои голема сигурност дека идни економски користи ќе влезат во Друштвото и кога овие користи можат да бидат веродостојно измерени.

Приходите на Друштвото се состојат во најголем дел од продажба на услуги и мал дел од продажба на стоки. Друштвото исто така остварува приходи од издавање на деловен простор што е посебно обелоденето согласно МСС 40 - Вложување во недвижности.

Друштвото ги признава приходите за извршените услуги кога контролата е пренесена т.е. услугата е испорачана на купувачите. Приходите се евидентираат на пресметковна основа. Во моментот кога приходите се признаваат, настанува соодветно признавање и на трошоците (принцип на усогласеност на приходите со трошоците).

3.11. Признавање на расходите

Расходите се признаваат врз основа на принципот на „спротиставување“ кој што вклучува истовремено признавање на приходите и расходите кои произлегуваат од една иста трансакција.

Каде што не постои можност или има потешкотија во спротиставувањето на приходите и расходите, се применува пристапот на целосно расходување на сите настанати трошоци.

3.12. Данок на добивка

Тековен данок на добивка

Во согласност со Законот за данок на добивка (“Службен весник на Република Македонија” бр.112/2014) и Правилникот за начинот на пресметување и уплатување на данокот на добивка, данокот се плаќа на вкупната добивка остварена во Извештајот за сеопфатна добивка како разлика помеѓу вкупните приходи и вкупните расходи, зголемена за непризнатите расходи и даночни ослободувања утврдени со Законот.

Одложен данок на добивка

Одложен данок на добивка се утврдува со примена на методот на обврски во билансот на состојба за сите времени разлики кои се јавуваат помеѓу даночната основа на средствата и обврските и нивната сметководствена вредност во финансиските извештаи. Стапката на данок на добивка на денот на билансот на состојба се употребува за утврдување на одложените даночни средства и обврски. Одложените даночни обврски се признаваат за сите оданочиви времени разлики. Одложени даночни средства се признаваат за одбитните времени разлики и ефектите од даночните загуби се пренесуваат во обем во којшто постои веројатност дека ќе се оствари оданочива добивка со цел да се овозможи одбитните времени разлики и пренесените даночни загуби да бидат искористени.

3.13. Односи со поврзани субјекти

Поврзани субјекти се сметаат дека се оние кои имаат значајна улога во донесување на финансиските и оперативните одлуки на Друштвото. Трансакциите со поврзани субјекти претставуваат трансфер на средства или обврски помеѓу поврзаните страни без оглед на нивната цена.

Поврзан субјект на Друштвото е единствениот основач - Владата на Република Македонија.

Трансакциите со поврзани субјекти за годините што завршуваат на 31.12.2017 и 31.12.2016 година и салдата на обврските и побарувањата од поврзани субјекти изразени во илјади денари се следни:

	2017	2016
	000 МКД	000 МКД
Влада на Република Македонија		
Обврски	-	-
Побарувања	-	-
Зголемување на оснивачки капитал	-	180.000

3.14. Корекција на грешки (МСС 8)

Во 2017 година нема промени на сметководствените политики и корекција на грешки во согласност со МСС 8.

Во 2016 година направена е корекција на грешка преку акумулирана загуба, со нето ефект - зголемување на акумулирана загуба од 16.818 илјади денари која се состои од следните корекции (во илјади денари):

Ефект од рекласификација во вложувања во недвижности	(121)
Корекција на одложени приходи по препорака на ДЗР	14.519
Резервација за судски спорови	(434)
Корекција на основни средства	66
Исправка на амортизација на 2015 година	2.788
Нето ефект	16.818

БЕЛЕШКА 4. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ

Друштвото влегува во различни трансакции кои произлегуваат од неговото секојдневно работење, а кои се однесуваат на купувачите, добавувачите и кредиторите. Главните ризици на кои Друштвото е изложено и политики за управување со нив се следните:

4.1. Ризик од курсни разлики

Друштвото влегува во трансакции за набавка на сировини и продажби на услуги, кои се деноминираат во странски валути. Друштвото не користи никаков посебен финансиски инструмент за да се заштити од ваквиот ризик поради тоа што вакви инструменти не се вообичаени во Република Македонија. Поради тоа,

Друштвото е потенцијално експонирано на пазарен ризик од можни флукуации на девизните курсеви и нема никаква можност истите да ги избегне или намали.

4.2. Кредитен ризик

Основни финансиски средства на Друштвото се побарувања од купувачи и други побарувања, депозити во банки и готовина, што ја претставува максималната експонираност на Друштвото на кредитен ризик во однос на финансиските средства.

4.3. Ризик од каматни стапки

Друштвото се изложува на ризик од промена на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека во текот на 2017 и 2016 година, Друштвото нема користено вакви кредити и позајмици, може да се каже дека не постои изложеност спрема ваков вид на ризик.

4.4. Ризик од ликвидност

Друштвото е изложено на ризик од ликвидност кога нема да биде во можност со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик Друштвото го надминува со континуирано обезбедување на потребни парични средства за сервисирање на своите пристигнати обврски.

Во текот на 2017 година Друштвото успева да ги исплати своите достасани обврски.

4.5. Даночен ризик

Согласно законските прописи во Република Македонија, финансиските извештаи и сметководствената евиденција на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти. Документацијата на Друштвото не била предмет на контроли од страна на надлежните даночни власти. Дополнителни даноци во случај на идна контрола од страна на даночните власти во овој момент не може да се определат со разумна сигурност.

4.6. Финансиски ризик

Друштвото врши финансирање на своето работење од сопствени средства и со владина поддршка. Финансискиот ризик се оценува како однос на вкупните обврски спрема капиталот и спрема вкупните средства. Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа која со состојба на 31 декември 2017 и 2016 година е следна:

Долгорочна задолженост во однос на капиталот:	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Вкупно долгорочни обврски	195.368	195.368
• Парични средства и парични еквиваленти	16.008	67.902
• Нето долгорочни обврски	179.360	127.466
• Вкупно капитал и резерви	2.497.755	2.513.942
% на вкупна задолженост во однос на капиталот	7,18%	5,07%

Вкупна задолженост во однос на вкупните средства:	2017	2016
	000 МКД	000 МКД
• Вкупни обврски (краткорочни и долгорочни)	367.814	434.503
• Вкупни средства	2.865.569	2.948.445
% на вкупна задолженост во однос на вкупни средства:	12,84%	14,74%

БЕЛЕШКА 5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

Приходи од продажба	2017	2016
	000 МКД	000 МКД
• Приходи од продажба на услуги во земјата	66.158	66.581
• Приходи од продажба на добра (стоки) во земјата	1.035	1.796
• Приходи од наемнини	15.831	13.028
Вкупно приходи од продажба:	83.024	81.405

Приходите од продажба се остварени на домашен пазар.

БЕЛЕШКА 6. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

Опис на останати приходи	2017	2016
	000 МКД	000 МКД
• Приходи од вредносно усогласување на вложувања во недвижности	-	82.175
• Приходи од вредносно усогласување на тековни средства	-	12
• Вишоци по попис	5	342
• Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски	969	1.151
• Приходи од премии, субвенции, дотации и донации	3.551	4.218
• Приходи од укинување на долгорочни резервирања	219	-
• Останати приходи од работењето	764	3.032
Вкупно останати приходи:	5.508	90.930

БЕЛЕШКА 7. КАПИТАЛИЗИРАНО СОПСТВЕНО ПРОИЗВОДСТВО И УСЛУГИ

Капитализирано сопствено производство и услуги	2017	2016
	000 МКД	000 МКД
• Капитализирано сопствено производство	43	32
Вкупно капитализирано сопствено производство:	43	32

БЕЛЕШКА 8. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И ДРУГИ МАТЕРИЈАЛИ

Опис на трошоци за сировини и други материјали	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Трошоци за материјали	6.204	971
• Трошоци за енергија	11.445	12.216
• Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми	19	939
Вкупно трошоци за сировини и други материјали:	17.668	14.126

БЕЛЕШКА 9. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

Набавната вредност на продадените материјали за 2017 година изнесува 402 илјади денари додека во претходната 2016 година истата изнесуваше 836 илјади денари.

БЕЛЕШКА 10. УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ

Опис на услуги со карактер на материјални трошоци	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Транспортни услуги	-	-
• Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	449	524
• Услуги за одржување и заштита	3.568	1.671
• Комунални услуги	2.177	2.175
• Трошоци за реклама и пропаганда	-	-
• Останати услуги	1.783	7.328
Вкупно услуги со карактер на материјални трошоци:	7.977	11.698

БЕЛЕШКА 11. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО

Опис на останати трошоци од работење	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	1.238	308
• Трошоци за репрезентација	219	266
• Осигурување	106	720
• Банкарски услуги и трошоци за платен промет	519	879
• Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	197	334
• Останати трошоци на работењето	2.777	3.974
Вкупно останати трошоци од работење:	5.056	6.481

БЕЛЕШКА 12. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

Опис на трошоци за вработените	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Плати и надомести на плата	18.066	18.304
• Трошоци за даноци на плати и надоместоци од плата	1.274	1.293
• Придонеси од задолжително социјално осигурување	7.153	7.248
• Останати трошоци од вработените	1.492	997
Вкупно трошоци за вработените:	27.985	27.842

БЕЛЕШКА 13. АМОРТИЗАЦИЈА НА МАТЕРИЈАЛНИТЕ И НЕМАТЕРИЈАЛНИТЕ СРЕДСТВА

Трошоците на пресметаната амортизација за 2017 година изнесуваат 42.975 илјада денари а во претходната 2016 година тие изнесуваа 34.301 илјади денари.

БЕЛЕШКА 14. ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ (ОБЕЗВРЕДНУВАЊЕ) НА НЕТЕКОВНИ И ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Вредносното усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства во 2017 година изнесува 1 илјада денари, додека во 2016 година Друштвото има евидентирано вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства во износ од 28.852 илјади денари.

Опис на вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	-	25.609
• Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства (залихи)	1	3.243
Вкупно вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства:	1	28.852

БЕЛЕШКА 15. ОСТАНАТИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО

Опис на останати расходи од работењето	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Неотпишана вредност на расходувани средства	1	-
• Дадени одобренија по прифатени рекламации	68	-
• Расходи врз основа на кусоци по попис и	58	20

директен отпис на побарувања		
• Трошоци за судски спорови	2.585	-
• Расходи од минати години	135	3.923
Вкупно останати расходи од работењето:	2.847	3.943

БЕЛЕШКА 16. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

Опис на финансиски приходи	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Приходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	330	373
• Приходи врз основа на позитивни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	-	2
• Останати финансиски приходи	5	14
Вкупно финансиски приходи:	335	389

БЕЛЕШКА 17. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

Опис на финансиски расходи	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	150	152
• Останати финансиски расходи	35	
Вкупно финансиски расходи:	185	152

БЕЛЕШКА 18. ДОБИВКА/ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ

Загубата пред оданочување за тековната 2017 година 16.186 илјади денари. Во минатата 2016 година Друштвото има добивка пред оданочување која изнесува 44.525 илјади денари.

БЕЛЕШКА 19. ДАНОК НА ДОБИВКА

Данокот на добивка за годините што завршуваат на 31 декември 2017 и 31 декември 2016 година е како што следи:

Пресметка на данок на добивка	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Добивка/Загуба пред оданочување од БУ	(16.186)	44.525
• Непризнати расходи за даночни цели	1.664	3.476
• Намалување на даночната основа	-	(681)
• Даночна основа	(14.522)	47.320
Данок на добивка (10% x даночна основа)	-	4.732

БЕЛЕШКА 20. НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА

Нето загубата за деловната година после оданочување изнесува 16.186 илјади денари. Во претходната 2016 година ова Друштвото има остварено нето добивка во износ од 39.793 илјади денари.

БЕЛЕШКА 21. ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА

Во тековната 2017 година друштвото остварило вкупна сеопфатна загуба во износ од 16.186 илјади денари.

За претходната 2016 година друштвото има остварено вкупна сеопфатна добивка во вкупен износ од 1.350.129 илјади денари. Високиот износ на сеопфатна добивка во 2016 година се должи на ревалоризационата резерва во износ од 1.310.336 илјади денари.

БЕЛЕШКА 22. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Нематеријалните средства за тековната 2017 година се во вкупен нето износ од 0 денари додека во претходната 2016 година овие нематеријални средства биле во вкупен нето износ од 4 илјади денари.

Вид на основно средства	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	Гудвил	Софтвер	Останати средства	Вкупно
Набавна вредност на нематеријални средства (состојба на 01.01.2017 год.)	-	-	741	-	741
- директни зголемувања	-	-	-	-	-
- намалување/расход	-	-	-	-	-
- прекнижување	-	-	-	-	-
Состојба на нематеријалните средства на 31.12.2017 година	-	-	741	-	741
Исправка на нематеријалните средства на 01.01.2017 год.	-	-	(737)	-	(737)
- амортизација во 2017 год.	-	-	(4)	-	(4)
- намалување/расход	-	-	-	-	-
- корекција на грешки од мината година	-	-	-	-	-
Состојба на исправката на нематеријалните средства на 31.12.2017 год.	-	-	(741)	-	(741)
Сегашна вредност на нематеријалните средства на 31.12.2017 год.	-	-	-	-	-
Вредност нематеријалните средства на 31.12.2016 год.	-	-	4	-	4

БЕЛЕШКА 23. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Вид на основно средства	Земјиште	Градежни објекти	Опрема, канц. инвентар, мебел и транспор. средства	Останати матери. средства (Уметнички дела - слики)	Инвестиции во тек	Вкупно
Набавна вредност на НПО (состојба на 01.01.2017 г.)	646.624	1.946.749	286.392	60	-	2.879.825
- директни зголемувања	-	-	23	-	3.299	3.322
- намалување / расходи	-	-	(44)	-	-	(44)
ревалоризација	-	-	-	-	-	-
Вредносно усогласување на материјални средства	-	-	-	-	-	-
Состојба на НПО на 31.12.2017 год.	646.624	1.946.749	286.371	60	3.299	2.883.103
Исправка на НПО на 01.01.2017 год.	-	(173.469)	(130.380)	-	-	(303.849)
Корекција на п.с.	-	-	60	-	-	60
- амортизација во 2017 год.	-	(30.981)	(11.990)	-	-	(42.971)
- намалување / расходи	-	-	43	-	-	43
ревалоризација	-	-	-	-	-	-
Состојба на исправката на НПО на 31.12.2017 год.	-	(204.450)	(142.267)	-	-	(346.717)
Сегашна вредност на НПО на 31.12.2017 год.	646.624	1.742.299	144.104	60	3.299	2.536.386

Сегашна вредност на НПО на 31.12.2016 год.	646.624	1.773.280	156.012	60	-	2.575.976
--	---------	-----------	---------	----	---	-----------

Друштвото има извршено проценка на вредноста на недвижностите на 31.12.2016 година од страна на овластени проценители и има евидентирано ревалоризациона резерва согласно со МСС 16.

Друштвото е корисник на државно земјиште кое во книгата на основни средства било евидентирано со вредност нула. По извршената проценка по објективна вредност истото во 2016 година евидентира ревалоризациона резерва на земјиштето во износ од 646.624 илјади денари.

Иако МСС 16 бара доколку се врши ревалоризација на едно средство од недвижности да се ревалоризира целата група на недвижности, со проценката не е опфатена една материјално значајна недвижност - хокеј игралиште. Хокеј игралиштето е евидентирано по набавна вредност од 43.421 илјада денари и исправка на вредност од 2.112 илјади денари, односно неговата вредност на 31.12.2016 година изнесува 41.309 илјади денари. Сегашната вредност на Хокеј игралиштето на 31.12.2017 година изнесува 40.875 илјади денари.

Како резултат на направената проценка на недвижностите, годишната амортизација пресметана по ревалоризираната набавна вредност на истите, е зголемена за 9.046 илјади денари.

Сметководствената вредност на недвижностите (градежните објекти), доколку истите би биле признаени според трошочен модел би изнесувала 1.733.253 илјади денари.

БЕЛЕШКА 24. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

Вложувања во недвижности	
	во 000 МКД
Состојба на 01.01.2017	294.366
Ефект од корекција на објективна вредност	-
Состојба на 31.12.2017	294.366

БЕЛЕШКА 25. ЗАЛИХИ

Опис на залихи	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Залихи на суровини и материјали	204	129
• Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалалажа и автогуми	307	-
• Залиха на трговски стоки	104	73
Вкупно залихи:	615	202

Ситниот инвентар се отпишува со калкулативен отпис и тоа 100% при ставање на истиот во употреба.

БЕЛЕШКА 26. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА И КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА

Опис на краткорочни побарувања и краткорочни финансиски вложувања	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Побарувања од поврзани субјекти	-	-
• Побарувања од купувачи	10.874	9.664
○ Побарувања од купувачи во земјата	6.123	5.437
○ Сомнителни и спорни побарувања	5.130	9.966
○ Вредносно усогласување на побарувањата од купувачи	(5.130)	(9.966)
○ Сомнителни побарувања - тужени добавувачи	3.905	4.227
○ Побарувања по платежни картички	33	-
○ Побарувања по издадени авансни фактури	813	-
• Побарувања за дадени аванси на добавувачи	2.217	46
• Побарување од државата по основ на даноци и слично	4.449	-
○ Данок на додадена вредност	16	-
○ Побарувања за повеќе платен данок на добивка	4.432	-
○ Побарувања за повеќе платени придонеси	1	-
• Побарувања од вработени	432	179
• Побарувања по основ на цесија, кнסיгнација, преземање на долг	189	-
• Краткорочни финансиски вложувања	-	-
• АВР	32	106
Вкупно краткорочни побарувања и краткорочни финансиски вложувања:	18.193	9.995

Старосната структура на побарувањата на 31.12.2017 година е како што следи:

	2017 000 МКД
Недоспеани	181
До 30 дена	2.103
Од 31 до 60 дена	1.061
Од 61 до 120 дена	2.604
Од 121 до 180 дена	12
Над 180 дена	162
Вкупно:	6.123

БЕЛЕШКА 27. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Структурата на паричните средства и паричните еквиваленти за 2017 година во илјади денари е следнава:

Опис на парични средства и парични еквиваленти	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Тутунска Банка АД Скопје	8.997	6.934
• Комерцијална Банка АД Скопје	6.724	60.839
• Тутунска Банка АД Скопје – хуманитарна	30	
• Преодна сметка - дневен пазар	-	3
• Благајна	202	72
• Девизна сметка (Тутунска Банка АД Скопје)	55	54
Вкупно парични средства и парични еквиваленти:	16.008	67.902

Од Извештајот за паричните текови за 2017 и 2016 година се гледа дека Друштвото има:

Паричен тек	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Паричен тек од оперативни активности	(48.351)	47.565
• Паричен тек од вложувачки активности	(3.381)	(1.391.463)
• Паричен тек од финансиски активности	(162)	1.407.930
Нето пораст/намалување на готовината:	(51.894)	64.032

БЕЛЕШКА 28. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ

Опис на главнина и резерви	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Основна главнина	1.464.677	1.464.677
• Ревалоризациска резерва	1.310.336	1.310.336
• Резерви	-	-
• Акумулирана добивка	-	-
• Пренесена загуба (-)	(261.072)	(300.864)
• Загуба за деловната година	(16.186)	-
• Добивка за деловната година	-	39.793
Вкупно главнина и резерви:	2.497.755	2.513.942

Како што е наведено и во Белешка 23, Друштвото има извршено проценка на вредноста на недвижностите на 31.12.2016 година од страна на овластени проценители и има евидентирано ревалоризациона резерва согласно МСС 16.

Во продолжение е даден преглед на ревалоризационата резерва по групи на недвижности:

	000 МКД
Ревалоризациона резерва на земјиште	646.624
Ревалоризациона резерва на недвижности пренесени на вложувања во недвижности	40.838
Ревалоризациона резерва на недвижности	622.874
Вкупно ревалоризациони резерви	1.310.336

Друштвото е корисник на државно земјиште кое во книгата на основни средства до 31.12.2016 година било евидентирано со вредност нула. По извршената проценка по објективна вредност истото евидентира ревалоризациона резерва на земјиштето во износ од 646.624 илјади денари.

БЕЛЕШКА 29. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ

	2017 000 МКД	2016 000 МКД
Резервација за судски спорови	-	161
Вкупно:	-	161

БЕЛЕШКА 30. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Друштвото има долгорочна обврска спрема Град Скопје во вкупен износ од 260.491 илјада денари. Договорот за признавање и плаќање на долгот помеѓу Друштвото и Град Скопје датира од 04 февруари 2011 година, кога вкупниот износ на долгот во износ од 260.491 илјади денари Друштвото имало обврска да го врати во 4 годишни рати почнувајќи од 31 декември 2011 година па заклучно со 31 декември 2014 година.

На овој Договор се направени неколку анекси за конечно, со Анекс бр.5 од 21.04.2016 година да се договори плаќање во 4 годишни рати, почнувајќи од 31 декември 2018 година па заклучно со 31 декември 2021 година. Според тоа, дел од долгот во износ од 65.123 илјади ден кој достасува за плаќање до 31.12.2018 година е вклучен во тековните обврски, додека износот од 195.368 илјади денари соодветно е класифициран како долгорочна обврска.

БЕЛЕШКА 31. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

Опис на тековни обврски	2017 000 МКД	2016 000 МКД
• Обврски спрема поврзани друштва	-	-
• Обврски спрема добавувачи	68.823	124.476
○ Обврски спрема добавувачи во земјата	68.823	124.476
○ Обврски спрема добавувачи во странство	-	-
• Обврски за аванси, депозити и кауции	3.336	2.578
• Обврски за даноци и придонеси на плата и	-	116

надомести		
• Обврски кон вработените	22	277
• Тековни даночни обврски	1.127	5.175
○ Обврски за данокот на додадена вредност	706	432
○ Обврски за данок на добивка	407	4.732
○ Обврски за персонален данок	14	11
• Обврски по заеми и кредити	-	-
• Останати краткорочни обврски	33	53
○ Обврски по договор на дело	6	26
○ Обврски за надомест и други примања на членови на надзорен одбор	27	27
• Пасивни временски разграничувања	99.105	106.299
○ Односпред пресметани трошоци	690	58
○ Одложено признавање на приходи врз основа на државни поддршки	98.157	101.706
○ Пресметани приходи од утужени добавувачи	258	4.535
Вкупно тековни обврски:	172.446	238.974

Старосната структура на обврските на 31.12.2017 год е како што следи:

	2017
	000 МКД
Недоспеани:	67.786
Доспеани:	
До 30 дена	45
Од 31 до 60 дена	13
Од 61 до 120 дена	-
Од 121 до 180 дена	-
Над 180 дена	979
Вкупно:	68.823

Во вкупните обврски спрема добавувачи во земјата е вклучен и тековен дел од долгорочната обврска спрема Град Скопје во износ од 65.123 илјади денари кој доспева заклучно со 31.12.2018 година.

БЕЛЕШКА 32. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

32.1. Судски спорови

Во текот на 2017 година Друштвото се јавува како странка во 8 судски постапки од кои истото се јавува како тужител во 7 постапки.

Се уште незавршени се 2 постапки во вкупна вредност 23 илјади денари по основ на долг, во кои Друштвото се јавува како тужител. Нема активни судски постапки во кои Друштвото се јавува како тужена страна.

БЕЛЕШКА 33. ЈАВНИ НАБАВКИ

Сите набавки во 2017 година Друштвото ги врши во согласност со Законот за јавните набавки и сите други позитивни прописи.

За потребите на јавните набавки Друштвото за изградба, управување и издавање повеќенаменска сала БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје има изготвено Годишен план за јавни набавки за 2017 година, којшто беше доставен до Надзорниот одбор на усвојување при што истиот соодветно и го усвоил.

Комисиите за јавни набавки се именуваат за секоја јавна набавка посебно со одлуката за јавна набавка.

Комисијата за јавни набавки ги спроведува јавните набавки и пристапува кон изготвување на предлог за избор на најповолна понуда, при што на Управителот на Друштвото му предлага да донесе одлука за избор на најповолна понуда, во согласност со законите и прописите за јавните набавки, како и во согласност со барањата и препораките од Бирото за јавни набавки.

На ден 24.07.2017 година Друштвото во согласност со соодветните закони, до Бирото за јавни набавки достави потпишан и заверен полугодишен евидентен лист на постапките со барање за прибирање на понуди во периодот од 01.01.2017 до 30.06.2017 година, а на ден 29.01.2018 година Друштвото доставило потпишан и заверен полугодишен евидентен лист на постапките со барање за прибирање на понуди во периодот од 01.07.2016 до 31.12.2017 година.

Од доставените известувања до Бирото за јавни набавки може да се заклучи дека се спроведени вкупно 34 (триесет и четири) јавни набавки со вредност во износ од 31.175 илјади денари и тоа:

- По 26 (дваесет и шест) постапки со барање за прибирање на понуди се склучени соодветни договори со вредност во износ од 7.699 илјади денари, од кои 4.468 илјади денари во период од 01.01.2017 – 30.06.2017 година и 3.232 илјади денари во периодот од 30.06.2017 - 31.12.2017 година;

- По 3 (три) отворени постапки се склучени соодветни договори со вредност во износ од 21.427 илјади денари;

- По 3 (три) постапки со преговарање без објавување на оглас се склучени соодветни договори со вредност во износ од 1.445 илјади денари и

- По објавен 2 (два) Јавен повик во делот „други огласи,“ на ЕСЈН е склучен соодветен договор со вредност во износ од 603 илјади денари.

БЕЛЕШКА 34. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

По датумот на составување на Извештајот за финансиската состојба не се случиле некои значајни материјални настани а кои би требало да бидат обелоденети во оваа белешка.

За целосно согледување на последователните настани се приложува бруто биланс заклучно со 30.04.2018 година.

За БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје
Управител

Александар Петровски



Законска обврска за составување на Годишна сметка и Годишен извештај за работењето во согласност со одредбите од ЗТД

Во согласност со член 476, став 4 од Законот за трговски друштва, Годишната сметка која ја изготвуваат Друштвата вклучува Извештај за финансиската состојба, Извештај за добивка или загуба и Извештај за останата сеопфатна добивка како и објаснувачки белешки.

Годишната сметка и Финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени во согласност со одредбите на Законот и прописите за водење на сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка, односно загуба на Друштвото за деловната година.

Во согласност со член 352, член 384 и член 469 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 за претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.

Во согласност со Правилникот за формата и содржината на годишната сметка, истата се состои од Извештај за финансиската состојба, Извештај за добивка или загуба и Извештај за останата сеопфатна добивка како и објаснувачки белешки.

Разлики во начинот на презентирање на ставките во обрасците за годишната сметка и ставките во финансиските извештаи подготвени според Правилникот за водење на сметководство не се појавуваат.

Годишната сметка на Друштвото и Годишниот извештај за работењето се дадени во Додатоците 2 и 3.

Законскиот застапник на Друштвото го изготвил и потпишал Годишниот извештај за работењето.

За БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ

Директор

Александар Петровски



Годишна сметка

- Извештај за финансиската состојба
- Извештај за добивка или загуба и извештај за останата сеопфатна добивка

[][][]			[][][][][][][][][][]								[][]														
			Период								Контролор														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
Вид работа			Идентификационен број (ЕМБС)								Резервни кодекси														

Назив на друштвото

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ

Адреса, седиште и телефон

Ул.8 -ми Септември бр.13

СКОПЈЕ

02/30 89 600

Адреса за е-пошта

info@scboristrajkovski.gov.mk

Единствен даночен број

4 0 3 0 0 0 6 5 9 9 3 5 5

БИЛАНС НА УСПЕХ
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА)
за периодот од 01.01. до 31.12. 2017 година

(во денари)

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201		88,575,222	172,366,877
2.	Приходи од продажба	202		83,023,680	81,404,785
3.	Останати приходи	203		5,508,435	90,929,822
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	XXX	XXX	xxx	xxx
4.a.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204			
4.б.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на крајот на годината	205			
5.	Капитализирано сопствено производство и услуги	206		43,107	32,270
6.	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207		104,911,408	128,078,531
7.	Трошоци за сировини и други материјали	208		17,668,094	14,125,319
8.	Набавна вредност на продадени стоки	209		401,586	835,860
9.	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210			
10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211		7,977,749	11,698,122
11.	Останати трошоци од работењето	212		5,055,879	6,481,266
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213		27,985,300	27,841,723
12.a.	Плати и надоместоци на плати (нето)	214		18,066,396	18,303,585

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215		1,273,468	1,292,988
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216		7,153,140	7,247,839
12.г.	Останати трошоци за вработените	217		1,492,296	997,311
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218		42,974,995	34,300,856
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219			25,609,015
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220		896	3,243,111
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221			
17.	Останати расходи од работењето	222		2,846,909	3,943,259
18.	III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223		334,953	388,788
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224		0	0
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225			
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226			
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227			
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228			
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229			
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230		329,721	372,697
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231		464	1,553
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232			
24.	Останати финансиски приходи	233		4,768	14,538
25.	IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234		185,079	152,439
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235		0	0
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236			
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237			
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238			
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239		149,463	152,293
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240		469	146

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
29.	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства	241			
30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242			
31.	Останати финансиски расходи	243		35,147	
32.	Удел во добивката на придружените друштва	244			
33.	Удел во загубата на придружените друштва	245			
34.	Добивка од редовното работење (201+223+244) - (204-205+207+234+245)	246		0	44,524,695
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245) - (201+223+244)	247		16,186,312	0
36.	Нето добивка од прекинати работења	248			
37.	Нето загуба од прекинати работења	249			
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250		0	44,524,695
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251		16,186,312	0
40.	Данок на добивка	252			4,731,924
41.	Одложени даночни приходи	253			
42.	Одложени даночни расходи	254			
43.	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255		0	39,792,771
44.	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256		16,186,312	0
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257		76	78
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258		12	12
47.	ДОБИВКА / ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ	259		-16,186,312	39,792,771
47.а.	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260		-16,186,312	39,792,771
47.б.	Добивка која припаѓа на неконтролираното учество	261			
47.в.	Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	262			
47.г.	Загуба која се однесува на неконтролираното учество	263			
48.	ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	264			
48.а.	Вкупна основна заработувачка по акција	265			
48.б.	Вкупно разводнета заработувачка по акција	266			
48.в.	Основна заработувачка по акција од прекинато работење	267			
48.г.	Разводнета заработувачка по акција од прекинато работење	268			

ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОФАТНА ДОБИВКА
за периодот од 01.01. до 31.12. 2017 година

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	Добивка за годината	269		0	39,792,771
2.	Загуба за годината	270		16,186,312	0
3.	Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) -(274+276+278+280+282+284)	271		0	1,310,335,968
4.	Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) - 273+275+277+279+281+283)	272		0	0
5.	Добивки кои произлегуваат од преведување на странско работење	273			
6.	Загуби кои произлегуваат од преведување на странско работење	274			
7.	Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	275			
8.	Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	276			
9.	Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	277			
10.	Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	278			
11.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (+)	279			1,310,335,968
12.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (-)	280			
13.	Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	281			
14.	Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	282			
15.	Удел во останата сеопфатна добивка на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	283			
16.	Удел во останата сеопфатна загуба на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	284			
17.	Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	285			
18.	Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	286		0	1,310,335,968
19.	Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)	287			
20.	Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	288		0	1,350,128,739
20.а.	Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	289			
20.б.	Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	290			
21.	Вкупна сеопфатна загуба за годината (270-286) или (287-269)	291		16,186,312	0

21.а.	Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	292			
21.б.	Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	293			

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД ИЗДАВАЊЕ И УПРАВУВАЊЕ СО СОПСТВЕН НЕДВИЖЕН ИМОТ ДЕЈНОСТ-

6	8	2	0
---	---	---	---

(Се назначува главната приходна шифра на дејноста утврдена со НКД согласно член 9 од Законот за едношалтерскиот систем - Службен весник на Република Македонија бр. 84/05, 13/07, 150/07, 140/08, 17/11, 53/11 и 70/13)

Лице одговорно за составување на образецот: Име и презиме

Стојан Јорданов

Број од регистарот на Институтот на сметководители и овластени сметководители на Република Македонија

0100732 од 05/10/2016

Потпис

Во,

СКОПЈЕ

Во

СКОПЈЕ

На ден

30.05.2018 0

На ден

30.05.2018 0

Име и презиме на законскиот застапник на друштвото

АЛЕКСАНДАР ПЕТРОВСКИ

Потпис



--	--	--	--

Период

--	--

Контролор

--	--	--

Вид работа

0	6	1	2	5	6	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Идентификационен број (ЕМБС)

3	0	0	0	0	0	0	0	2	3	4	2	0	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Резервни кодекси

Назив на друштвото

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ

Адреса, седиште и телефон

Ул.8 -ми Септември бр.13

СКОПЈЕ

02/30 89 600

Адреса за е-пошта

info@scboristrajkovsji.gov.mk

Единствен даночен број

4	0	3	0	0	0	6	5	9	9	3	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА)

на ден 31.12. 2017 година

(во денари)

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	АКТИВА:				
	А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	001		2,830,752,038	2,870,346,384
	(002+009+020+021+031)				
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	002		0	4,198
	(003+004+005+006+007+008)				
3.	Издатоци за развој	003			
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004			4,198
5.	Гудвил	005			
6.	Аванси за набавка на нематеријални средства	006			
7.	Нематеријални средства во подготовка	007			
8.	Останати нематеријални средства	008			
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	009		2,536,386,309	2,575,976,457
	(010+013+014+015+016+017+018+019)				
10.	Недвижности (011+012)	010		2,388,922,842	2,419,903,340
10.а.	Земјиште	011		646,623,546	646,623,546
10.б.	Градежни објекти	012		1,742,299,296	1,773,279,794
11.	Постројки и опрема	013		143,173,370	154,995,362
12.	Транспортни средства	014			
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015		931,098	1,017,755

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
14.	Биолошки средства	016			
15.	Аванси за набавка на материјални средства	017			
16.	Материјални средства во подготовка	018		3,298,999	
17.	Останати материјални средства	019		60,000	60,000
18.	III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	020		294,365,729	294,365,729
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021		0	0
20.	Вложувања во подружници	022			
21.	Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	023			
22.	Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	024			
23.	Побарувања по дадени долгорочни заеми	025			
24.	Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	026		0	0
24.а.	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	027			
24.б.	Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба	028			
24.в.	Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	029			
25.	Останати долгорочни финансиски средства	030			
26.	V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	031		0	0
27.	Побарувања од поврзани друштва	032			
28.	Побарувања од купувачи	033			
29.	Останати долгорочни побарувања	034			
30.	VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	035			
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036		34,784,052	77,992,626
32.	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037		614,995	201,657
33.	Залихи на сировини и материјали	038		204,235	128,581
34.	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039		307,399	
35.	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040			
36.	Залихи на готови производи	041			
37.	Залихи на трговски стоки	042		103,361	73,076
38.	Залихи на биолошки средства	043			

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
39.	II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ) НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	044			
40.	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045		18,161,488	9,889,082
41.	Побарувања од поврзани друштва	046			
42.	Побарувања од купувачи	047		10,873,995	9,663,788
43.	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048		2,217,389	46,037
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049		4,449,323	
45.	Побарувања од вработените	050		432,183	179,257
46.	Останати краткорочни побарувања	051		188,598	
47.	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052		0	0
48.	Вложувања во хартии од вредност (054+055)	053		0	0
48.а.	Вложувања кои се чуваат до доспевање	054			
48.б.	Вложувања според објективната вредност преку добивката или загубата	055			
49.	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056			
50.	Побарувања по дадени заеми	057			
51.	Останати краткорочни финансиски средства	058			
52.	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059		16,007,569	67,901,887
52.а.	Парични средства	060		16,007,569	67,901,887
52.б.	Парични еквиваленти	061			
53.	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	062		32,495	106,295
54.	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063		2,865,568,585	2,948,445,305
55.	V. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – АКТИВА	064		126,414	106,295
56.	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065		2,497,754,794	2,513,941,107
57.	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066		1,464,676,661	1,464,676,661
58.	II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067			
59.	III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	068			
60.	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069			
61.	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070		1,310,335,968	1,310,335,968
62.	VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071		0	0
63.	Законски резерви	072			
64.	Статутарни резерви	073			
65.	Останати резерви	074			

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
66.	VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075			
67.	VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076		261,071,523	300,864,293
68.	IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077		0	39,792,771
69.	X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078		16,186,312	
70.	XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	079			
71.	XII. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	080			
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081		268,708,947	328,204,929
73.	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	082		0	161,452
74.	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	083			
75.	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084			161,452
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085		195,368,312	195,368,311
77.	Обврски спрема поврзани друштва	086		195,368,312	195,368,311
78.	Обврски спрема добавувачи	087			
79.	Обврски за аванси, депозити и кауции	088			
80.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	089			
81.	Обврски по заеми и кредити	090			
82.	Обврски по хартии од вредност	091			
83.	Останати финансиски обврски	092			
84.	Останати долгорочни обврски	093			
85.	III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094			
86.	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095		73,340,635	132,675,166
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096			
88.	Обврски спрема добавувачи	097		68,822,897	124,475,842
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098		3,336,033	2,578,036
90.	Обврски по основ на даноци и придонеси на плата и надомести на плата	099			116,459
91.	Обврски кон вработените	100		22,076	277,044
92.	Тековни даночни обврски	101		1,126,829	5,174,985
93.	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102			
94.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103			
95.	Обврски по заеми и кредити	104			

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
96.	Обврски по хартии од вредност	105			
97.	Обврски по основ на учество во резултатот	106			
98.	Останати финансиски обврски	107			
99.	Останати краткорочни обврски	108		32,800	52,800
100.	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109		99,104,844	106,299,269
101.	VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТТУЃУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	110			
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111		2,865,568,585	2,948,445,305
103.	B. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	112		126,414	19,379,050

Лице одговорно за составување на образецот: Име и презиме

Број од регистарот на Институтот на сметководители и овластени сметководители на Република Македонија

Потпис

Во

На ден

 СКОПЈЕ
 30.05.2018 0

Во,

На ден

Стојан Јорданов

0100732 од 05/10/2016

СКОПЈЕ

30.05.2018 0

Име и презиме на законскиот застапник на друштвото

АЛЕКСАНДАР ПЕТРОВСКИ

Потпис

Образец „ДЕ“

[][]			[][][][][][][][]							[][][][][][][][][][][][][]					
			Период							Контролор					
[][][]	[0][6][1][2][5][6][4][6]	[3][0][0][0][0][0][0][0][2][3][4][2][0][0][4]													
1 2 3	4 5 6 7 8 9 10 11	12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26													
Вид работа	Идентификационен број (ЕМБС)	Резервни кодекси													

Назив на субјектот

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ

Адреса, седиште и телефон

Ул.8-ми Септември бр.13

СКОПЈЕ

02/30 89 600

Адреса за е-пошта

info@sboristrajkovsji.gov.mk

Единствен даночен број

4 0 3 0 0 0 6 5 9 9 3 5 5

ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

за државна евиденција за субјектите кои
не применуваат посебни сметковни планови
(големи, средни, мали и микро субјекти)

за 2017 година

(во денари)

Реден број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		А. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
1.	000	Набавна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (интерен проект)	601	0	0
1.1		Плата и надоместоци на плата на вработените кои директно работат на развојот на интерен проект	602		
1.2		Трошоци за материјали и услуги ¹ користени или потрошени при развојот на интерен проект	603		
1.3		Амортизација на недвижности, постројки и опрема користени при развојот на интерен проект	604		
1.4		Амортизација на патенти и лиценци, користени при развојот на интерен проект	605		
2	008д	Вредносно усогласување на издатоци за развој за сопствени цели	606		

¹ Трошоци за сировини и материјали, трошоци за енергија, трошоци за ситен инвентар, трошоци за амбалажа, трошоци за резервни делови и материјали за одржување на објектите и опремата, интелектуални услуги и други услуги за развојот на интерен проект.

Реден број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
3.	009д	Акумулирана амортизација на издатоци за развој за сопствени цели	607		
4.		Сегашна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (< или = АОП 003 од БС)	608	0	0
5.	003д	Набавна вредност на софтвер со лиценца	609	740,931	
6.	008д	Вредносно усогласување на софтвер со лиценца	610		
7.	009д	Акумулирана амортизација на софтвер со лиценца	611	740,931	
8.		Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	612	0	0
9.		Набавна вредност на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба	613		
10.	008д	Вредносно усогласување на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба	614		
11.	009д	Акумулирана амортизација на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба	615		
12.		Сегашна вредност на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 004 од БС)	616	0	0
13.	003д	Набавна вредност на купени бази на податоци	617		
14.	008д	Вредносно усогласување на набавени бази на податоци	618		
15.	009д	Акумулирана амортизација на набавени бази на податоци	619		
16.		Сегашна вредност на набавени бази на податоци (< или = АОП 004 од БС)	620	0	0
17.	003д	Набавна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба	621		
18.	008д	Вредносно усогласување на бази на податоци развиени за сопствена употреба	622		
19.	009д	Акумулирана амортизација на бази на податоци развиени за сопствена употреба	623		
20.		Сегашна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба (< или = АОП 004 од БС)	624	0	0
		Б. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
21.	010д	Земјишта	625	646,623,546	646,623,546
22.	014д	Шуми	626		

Реден број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
23.	011д	Набавна вредност на станови и станбени згради	627		
24.	018д	Вредносно усогласување на станови и станбени згради	628		
25.	019д	Акумулирана амортизација на станови и станбени згради	629		
26.		Сегашна вредност на станови и станбени згради (< или = АОП 012 од БС)	630	0	0
27.	011д	Набавна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	631	1,946,749,113	
28.	018д	Вредносно усогласување на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	632		
29.	019д	Акумулирана амортизација на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	633	204,449,817	
30.		Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност ²⁾ (< или = АОП 012 од БС)	634	1,742,299,296	0
31.	011д	Набавна вредност на објекти од нискоградба ³⁾	635		
32.	018д	Вредносно усогласување на објекти од нискоградба	636		
33.	019д	Акумулирана амортизација на објекти од нискоградба	637		
34.		Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)	638	0	0
35.	012д	Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема ⁴⁾	639		
36.	018д	Вредносно усогласување на информациска и телекомуникациска опрема	640		

²⁾ Објекти кои во својот поголем дел се наоѓаат над површината на земјата, односно одат во висина, како: административни згради, фабрички згради, хали, работилници, складишта, силоси, сушални, продавници, мотели, ресторани, одморалишта, градежни објекти за земјоделие и сточарство, градежни објекти за рудници итн.

³⁾ Објекти коишто претежно, односно со својот главен дел се наоѓаат на површината на земјата или во земјата, како: патишта, железнички пруги, мостови, тунели, брани, насипи, мелиоративни системи, каптажни градби итн.

⁴⁾ Уреди со електронска контрола, како и електронски компоненти кои претставуваат дел од овие уреди (радио, телевизиска и комуникациона опрема и апарати).

Реден број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
37.	019д	Акумулирана амортизација на информациска и телекомуникациска опрема	641		
38.		Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 012 од БС)	642	0	0
39.	012д	Набавна вредност на компјутерска опрема ⁵⁾	643		
40.	018д	Вредносно усогласување на компјутерска опрема	644		
41.	019д	Акумулирана амортизација на компјутерска опрема	645		
42.		Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)	646	0	0
43.	014д	Набавна вредност на повеќегодишните насади	647		
44.	018д	Вредносно усогласување на повеќегодишните насади	648		
45.	019д	Акумулирана амортизација на повеќегодишните насади	649		
46.		Сегашна вредност на повеќегодишните насади (< или = АОП 016 од БС)	650	0	0
47.	014д	Набавна вредност на основното стадо	651		
48.	018д	Вредносно усогласување на основното стадо	652		
49.	019д	Акумулирана амортизација на основното стадо	653		
50.		Сегашна вредност на основното стадо (< или = АОП 016 од БС)	654	0	0
51.	015д	Оригинални уметнички и литературни дела за вршење на дејности од културата и уметноста	655	60,000	199,341
52.	015д	Книги, слики, вајарски дела, музејски експонати, предмети од архивска граѓа и слично	656		
53.	015д	Драгоцени метали и камења	657		
54.	015д	Антиквитети и дрги уметнички дела	658		
55.	015д	Други скапоцености	659		
56.	016д	Вложувања во природни богатства во подготовка	660		
57.	016д	Подобрување на земјиштето	661		

⁵ Хардвер и периферни единици, машини за обработка на податоци, печатари, скенери и слично.

Реден број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		В. СРЕДСТВА ВО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ			
58.	160, 162, 168д	Краткорочни заеми и кредити дадени на трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 052 од БС)	662		
59.	162, 168д	Краткорочни заеми и кредити дадени на физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ , во земјата ⁷ (< или = АОП 052 од БС)	663		
60.	032д (во земјата) 033д (во земјата) 041д (во земјата) 042д, 044д	Долгорочни заеми и кредити дадени на трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷	664		
61.	032д (во земјата) 041д, 042д, 044д	Долгорочни заеми и кредити дадени на физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ , во земјата ⁷	665		
		Г. СРЕДСТВА ВО АКЦИИ И УДЕЛИ			
62.	030д, 031д, 035д, 036д, 165д	Вложувања во акции издадени од трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 021 од БС)	666		
63.	030д, 031д	Вложувања во удели во трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷	667		

6 Се однесува на сите трговски друштва, освен на трговските друштва од финансискиот сектор (банки, лизинг друштва, пензиски и инвестициски фондови, осигурителни друштва, брокерски друштва и т.н.).

7 Финансиските релации со физичките и правните лица од странство не се предмет на известување.

8 Стопанска интересна заедница, здруженија и фондации, други облици на здружување, политички партии, верски заедници, религиозни групи, Црвен крст на Република Македонија, странски и меѓународни организации, хуманитарни организации и здруженија, синдикати и други правни лица основани со посебни прописи од кои произлегува дека се непрофитни организации.

Реден број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		Д. ОСТАНАТИ СРЕДСТВА			
64.	005, 017, 027, 037д (во земјата), 040д (во земјата), 044д, 046д, 110, 112, 116д (во земјата), 120д, 122д, 124д (во земјата)	Трговски кредити и аванси дадени на трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷	668	2,217,389	46,037
65.	037д, 044д, 046д, 120д, 122д, 138д	Трговски кредити и аванси дадени на органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	669		
66.	037д, 038д (во земјата), 044д, 046д, 120д, 122д	Трговски кредити и аванси дадени на физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ , во земјата ⁷	670		
67.	045д, 047д, 114д, 118, 125д, 126д, 127д, 151д, 152д, 153д, 154, 157д, 158д, 168д, 19д, 030д (побарувања за дивиденди), 031д (побарувања за дивиденди)	Останати побарувања од трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷	671	16,002,374	19,320,075
68.	045д, 047д, 05, 125д, 126д, 127д, 13 (без 138 и 139), 151д, 152д, 158д, 168д, 19д	Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	672	4,449,323	
69.	045д, 047д, 114д, 125д, 126д, 127д, 14 (без 149), 151д, 152д, 153д, 154д, 157д, 158д, 168д, 19д	Останати побарувања од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ , во земјата ⁷	673		11,949,847
		Ѓ. ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ			
70.	260, 262д, 266д	Краткорочни обврски по заеми и кредити кон трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 095 од БС)	674		
71.	262д, 266д	Краткорочни обврски по заеми и кредити кон физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ , во земјата ⁷ (< или = АОП 095 од БС)	675		

Реден број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
72.	285д (во земјата), 286д (во земјата)	Долгорочни обврски по заеми и кредити кон трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 085 од БС)	676	195,368,312	
73.	286д (во земјата)	Долгорочни обврски по заеми и кредити кон физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ , во земјата ⁷ (< или = АОП 085 од БС)	677		
Е. СОПСТВЕНИЧКИ КАПИТАЛ					
74.	90д ⁹ + 91д	Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од други трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија регистрирани во земјата ⁷ (< од АОП 065 од БС)	678		
75.	90д ⁹ + 91д	Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ регистрирани во земјата ⁷ (< од АОП 065 од БС)	679		
76.	90д ⁹ + 91д	Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од Владата на Република Македонија, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< од АОП 065 од БС)	680	1,464,676,661	1,464,676,661
77.	90д ⁹	Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од други трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија регистрирани во земјата ⁷ (< од АОП 065 од БС)	681		

⁹ Нето вредност на основна главнина = запишана уплатена основна главнина минус запишана, а неуплатена основна главнина минус сопствени акции и удели т.е. 90д = (900д - 901д - 902д)

Реден број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		Ж. ОСТАНАТИ ОБВРСКИ			
78.	90д ⁹	Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ регистрирани во земјата ⁷ (< од АОП 065 од БС)	682		
79.	90д ⁹	Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од Владата на Република Македонија, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< од АОП 065 од БС)	683		
80.	210д, 212, 220д, 222д, 224д, 262, 280д (во земјата), 281д (во земјата), 282д, 284д (во земјата), 216д (во земјата)	Трговски кредити и аванси од трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷	684	72,158,930	322,422,189
81.	220д, 222д, 224д, 282д, 284д (во земјата)	Трговски кредити и аванси од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	685		
82.	220д, 222д, 224д, 282д, 284д (во земјата)	Трговски кредити и аванси од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ регистрирани во земјата ⁷	686		
83.	214, 216, 218, 225д, 229д, 253д, 254д, 255д, 259д, 262д, 269д, 285д (во земјата), 286д (во земјата), 288д, 29д	Останати обврски кон трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷	687		1,148,889,722
84.	225д, 229д, 23, 253д, 259д, 269д, 288д, 289,29д	Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	688	1,126,829	559,520

Реден број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
85.	225д, 229д, 24, 251, 252, 253д, 254д, 255д, 259д, 262д, 265д (во земјата), 269д, 286д (во земјата), 288д, 29д	Останати обврски кон физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ во земјата ⁷	689	32,800	329,844
		3. ПРИХОДИ			
		I. Приходи од продажба			
86.	73д и 74д	Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	690	1,047,233	1,795,482
87.	73д и 74д	Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	691	66,145,462	66,581,214
88.	730, 740 и 741	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	692		
89.	731 и 742	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	693		
90.	731д и 742д	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги во земјите членки на ЕУ ¹⁰ (< или = АОП 202 од БУ)	694		
91.	745д	Приходи по основ на употреба на компјутерски софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 206 од БУ)	695		
92.	747	Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	696	15,830,985	13,028,089
93.	747д	Приходи од наемнина на земјиште (< или = АОП 202 од БУ)	697	15,830,985	13,028,089
94.	748	Приходи од продажба на добра врз основа на финансиски наем (лизинг) (< или = АОП 202 од БУ)	698		
		II. Останати приходи			
95.	760	Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	699		
96.	761	Добивки од продажба на биолошки средства (< или = АОП 203 од БУ)	700		
97.	762	Добивки од продажба на учество во капитал и хартии од вредност (< или = АОП 203 од БУ)	701		

10 Белгија, Германија, Италија, Ликсембург, Франција, Холандија, Данска, Ирска, Велика Британија, Грција, Португалија, Шпанија, Австрија, Финска, Шведска, Кипар, Естонија, Унгарија, Чешка, Летонија, Литванија, Латвија, Малта, Полска, Словачка, Словенија, Бугарија, Романија и Хрватска.

Реден број	Група на сметки, сметка д = дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
98.	763	Добивки од продажба на материјали (< или = АОП 203 од БУ)	702		
99.	764	Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	703	5,428	342,250
100.	765	Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	704	969,070	1,151,068
101.	766	Приходи врз основа на ефекти од договорена заштита од ризик (< или = АОП 203 од БУ)	705		
102.	767	Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (< или = АОП 203 од БУ)	706	3,550,663	4,217,477
103.	767д	Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)	707		4,217,477
104.	767д	Приходи по основ на донации и спонзорства (< или = АОП 203 од БУ)	708	3,550,663	
105.	768	Приходи од укинување на долгорочни резервирања (< или = АОП 203 од БУ)	709		
106.	769	Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	710	764,059	3,031,484
107.	769д	Приходи од наплатени пенали, неподигнати капари, отстапнини, награди и слично (< или = АОП 203 од БУ)	711		2,837,880
108.	769д	Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)	712		13,125
109.	769д	Приходи од даноци и придонеси (< или = АОП 203 од БУ)	713		
110.	769д	Приходи од оперативен наем-лизинг (< или = АОП 203 од БУ)	714		
		III. Финансиски приходи			
111.	773д и 776д	Приходи од дивиденди	715		
		S. РАСХОДИ			
112.	700	Расходи на продадени производи и услуги	716		
		I. Трошоци за суровини, материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар			
113.	400д	Трошоци за суровини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	717	473,124	970,947
114.	400д	Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	718		
115.	400д	Прехранбени артикли (< или = АОП 208 од БУ)	719		

Реден број	Група на сметки, сметка д = дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
116.	400д	Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	720	161,304	
117.	400д	Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)	721		
118.	400д	Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	722		
119.	400д	Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	723	373,920	332,875
120.	400д	Вода (< или = АОП 208 од БУ)	724		
121.	402д и 403д	Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	725	8,674,672	9,238,492
122.	402д и 403д	Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	726	2,770,644	2,977,551
123.	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	727		
124.	407	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	728	18,724	938,329
		II. Трошоци за услуги			
125.	410д	Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	729		
126.	410д	Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	730		
127.	411д	ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	731	448,704	523,996
128.	411д	ПТТ услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	732		
129.	412д	Надворешни услуги за изработка на производи (лон производство) (< или = АОП 211 од БУ)	733		
130.	412д	Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ)	734		
131.	414д	Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	735		
132.	414д	Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ)	736		
133.	414д	Наемнина за земјиште (< или = АОП 211 од БУ)	737		
134.	416д	Трошоци за истражување (< или = АОП 211 од БУ)	738		
135.	416д	Трошоци за развој (< или = АОП 211 од БУ)	739		

Реден број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		III. Надомести на трошоците за вработените*			
136.	420д, 421д	Вкалкуирани надомести за време на боледување	740		
137.	422д	Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	741	181,062	88,160
138.	422д	Еднократен надоместок во вид на испратнина заради трајно работно ангажирање под услови утврдени со закон (< или = АОП 217 од БУ)	742		
139.	422д	Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	743		
140.	422д	Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	744	783,176	753,768
141.	422д	Помошти (< или = АОП 217 од БУ)	745	45,000	15,000
142.	449д	Појачана исхрана (< или = АОП 217 од БУ)	746		
		IV. Останати трошоци од работењето *			
143.	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	747	28,281	52,543
144.	440д	Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	748		
145.	441	Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	749	4,200	23,524
146.	441д	Надоместок за сместување и исхрана на терен (< или = АОП 217 од БУ)	750		
147.	441д	Надомести за одвоен живот (< или = АОП 217 од БУ)	751		
148.	441д	Подароци на вработените (< или = АОП 217 од БУ)	752		
149.	441д	Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	753		
150.	441д	Трошоци за организиран превоз до и од работа (< или = АОП 217 од БУ)	754		
151.	441д	Надомести на име авторски хонорари (< или = АОП 217 од БУ)	755		
152.	441д	Надомести за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	756	218,889	
153.	442	Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	757	1,237,843	308,350

* Износите во позициите од поглавјето III. Надоместоци на трошоците на вработените и IV. Останати трошоци од работењето се прикажуваат со платениот персонален данок на доход.



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен
даночен статус

Заштитни
друштва ТИРЗ Казнено поправни
домови

Единствен
даночен број

4 0 3 0 0 0 6 5 9 9 3 5 5

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

Борис Трајковски ДООЕЛ Скопје 8-ми септември бр.13
Скопје- Карпош

Телефон

02/3089-600

е-пошта

info@sboristrajkovski.gov.mk

* Појолнува Управа за Јавни Приходи

Датум и
број на
прием

Даночен период

од 01/01/2017 до 31/12/2017

Рок за
поднесување 15/03/2018

Исправка
на ДБ Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без дени"

		АОП
I.	Финансиски резултат во Биланс на успех	01 - 1 6 1 8 6 3 1 2
II.	Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 29)	02 1 6 6 3 6 6 1
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	03
2.	Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04
3.	Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05
4.	Трошоци за сместување и превоз за невработени лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3-а) од ЗДД	06
5.	Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон	07
6.	Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	08
7.	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	09
8.	Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	10
9.	Скриени исплати на добивки	11
10.	Трошоци за репрезентација	12 1 9 7 5 6 5
11.	Вкупни трошоци за донации од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, освен износот на донациите за кои се користи даночно ослободување, до 5% од вкупниот приход остварен во годината	13
12.	Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	14
13.	Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	15
14.	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување, и на вработени	16 3 6 9 0 0 0
15.	Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на обврзник	17
16.	Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	18 1 3 8 7 7 2
17.	Исплати на стипендии	19
18.	Трошоци на кало, растур, крш и расипување	20 5 7 9 8 2
19.	Траен отпис на ненаплатени побарувања	21 2 5 8
20.	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	22
21.	Износ на ненаплатени побарувања од заем	23
22.	Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица	24
23.	Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица	25
24.	Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција	26
25.	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот	27
26.	Трошоци за донации во спорот согласно член 30-а и 30-б од ЗЛП	28

III. Даночна основа (I+II)	30	- 1 4 5 2 2 6 5 1
IV. Намалување на даночна основа (АОП 32+АОП 33 + АОП 34+АОП 35+АОП 36)	31	
28. Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	32	
29. Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	33	
30. Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	34	
31. Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	35	
32. Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	36	
V. Даночна основа по намалување (III- IV)	37	- 1 4 5 2 2 6 5 1
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)	38	
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП40+АОП 41+АОП42+АОП43)	39	
33. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	40	
34. Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	41	
35. Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Р.М. но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	42	
36. Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од ЗДД	43	
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)	44	
37. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	45	4 4 3 2 2 3 5
38. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	46	
39. Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП46)	47	- 4 4 3 2 2 3 5
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ		
40. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	48	
41. Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато	49	
42. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	50	1 4 5 2 2 6 5 1
43. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	51	
44. Остварен вкупен приход во годината	52	8 8 9 1 0 1 7 5
45. Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	53	
46. Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	54	
47. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	55	
48. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	56	
49. Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по еден од основите на член 30-а, односно 30-б од ЗДД	57	
50. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	58	<input type="checkbox"/>
51. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 50%	59	<input type="checkbox"/>
52. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (3) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	60	<input type="checkbox"/>
53. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (4) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	61	<input type="checkbox"/>
54. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (5) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 35%	62	<input type="checkbox"/>
55. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (7) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%	63	<input type="checkbox"/>
56. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 10%	64	<input type="checkbox"/>
57. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%	65	<input type="checkbox"/>

ПРИЛОЗИ

Потврда од Агенција за млади и спорт (доколку имате искажано податок под ред. бр.36)

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив /
Име и презиме

PCM Македонија ДООЕЛ Скопје

ЕДБ / ЕМБГ

4030004526679

Датум на
пополнување

Својство

Полномошник

Потпис

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме

Александар Петровски

ЕМБГ

2508974410037

Датум на
пополнување

Својство

Директор

Потпис

*Пойолница Уирава за јавни приходи

Податоци за
обработката

Назив на друштвото	БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ
Адреса	ул. 8-МИ СЕПТЕМВРИ бр. 13
Седиште	СКОПЈЕ
Телефон	02/3089600
Единствен даночен број	4030006599355

ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

за 2017 година

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Назив на друштвото	БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ		
Форма на трговско друштво	ДООЕЛ		
Број на регистарска влошка во Трговскиот регистар			
Седиште	ул. 8-МИ СЕПТЕМВРИ бр. 13	СКОПЈЕ	
Промени во регистарската влошка во Трговскиот регистар до периодот на известување			
Позначајни дејности кои ги извршува	68.20 Издавање и управување со сопствен недвижен имот		
Идентификација на поврзани субјекти (назив и процентуално учество)			
Број на вработени према степен на образование	Основно	Средно	Високо
	0	50	26
Сопственичка структура	100% Државен капитал		
Други релевантни информации за друштвото			

2. ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ГОДИШНАТА СМЕТКА

Изјава за усогласеност (врз основа на кои стандарди е подготвена годишната сметка)	Меѓународни стандарди за финансиско известување за мали и средни субјекти-МСФИ за МСЕ / Меѓународни стандарди за финансиско известување и Меѓународни сметководствени стандарди/, објавени во Правилникот за водење сметководство
Информација дали годишната сметка е поединечна или консолидирана	Поединечна
Валута на презентација	МКД

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

<p>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).</p> <p>Вреднувањето на средствата и обврските се врши според методот на набавна вредност (историски трошоци), а приходите и расходите се вреднуваат согласно со методот на фактурирана реализација и принципот на судирање. По почетното признавање земјиштето и градежните објекти се мерат според објективна вредност, додека останатата опрема се мери според набавна вредност намалена за исправка на вредноста и загуба поради обезвреднување. Амортизацијата се спроведува со примена на линеарна метода. Побарувањата и обврските се искажуваат по номинална вредност намалени за исправка на сомнителните побарувања. Потрошокот на залихите се спроведува по ЛИФО метода.</p>
--

4. КОРИСТЕНИ ПРОЦЕНКИ

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

Во 2017 година посебни проценки на средствата, обврските, приходите и расходите не се вршени.

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

Промена на сметководствените политики и корекции на грешки во 2017 година не се вршени

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

Друштвото нема донесено политики за справување со ризици.

8. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

О П И С	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиции во тек	ВКУПНО
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2017 (тековна година)	646,623,546	1,946,749,113	286,592,101	0	2,879,964,760
Зголемување	0	294,365,729	22,910	3,298,999	297,687,638
Намалување	0	0	183,430		183,430
Салдо на 31 Декември 2017 (тековна година)	646,623,546	2,241,114,842	286,431,581	3,298,999	3,177,468,968
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2017 (тековна година)	0	173,469,319	130,379,642		303,848,961
Амортизација		30,980,498	11,990,299		42,970,797
Намалување			102,827		102,827
Салдо на 31 Декември 2017 (тековна година)	0	204,449,817	142,267,114	0	346,716,931
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2017 (тековна година)	646,623,546	2,036,665,025	144,164,467	3,298,999	2,830,752,037
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2017 (тековна година)	646,623,546	1,773,279,794	156,212,459	0	2,576,115,799

Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2016 (претходна година)		1,427,656,707	284,357,823	4,223,900	1,716,238,430
Зголемување	646,623,546	519,092,406	2,234,278		1,167,950,230
Намалување				4,223,900	4,223,900
Салдо на 31 Декември 2016 (претходна година)	646,623,546	1,946,749,113	286,592,101	0	2,879,964,760
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2016 (претходна година)		86,993,728	116,270,530		203,264,258
Амортизација		86,475,591	14,109,112		100,584,703
Намалување					0
Салдо на 31 Декември 2016 (претходна година)	0	173,469,319	130,379,642	0	303,848,961
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2016 (претходна година)	646,623,546	1,773,279,794	156,212,459	0	2,576,115,799
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2016 (претходна година)	0	1,340,662,979	168,087,293	4,223,900	1,512,974,172

9. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

2017	Недовршени земјоделски производи	Основно стадо	Обртно стадо	Повеќегодишни насади	Средства во подготовка	ВКУПНО
Состојба на 1 Јануари 2017 (тековна година)	0	0	0	0	0	0
Зголемување како резултат на набавки						0
Намалување како резултат на продажби						0
Ожнеани земјоделски производи пренесени во залихи						0
Промена на вредноста на биолошките средства						0
Трошоци на амортизација на биолошките средства						0
Состојба на 31 Декември 2017 (тековна година)						0
Нетековни средства						0
Тековни средства						0
Вкупно биолошки средства						0
2016						
Состојба на 1 Јануари 2016 (претходна година)						0
Зголемување како резултат на набавки						0
Намалување како резултат на продажби						0
Ожнеани земјоделски производи пренесени во залихи						0
Промена на вредноста на биолошките средства						0
Трошоци на амортизација на биолошките средства						0
Состојба на 31 Декември 2016 (претходна година)						0
Нетековни средства						0
Тековни средства						0
Вкупно биолошки средства						0

10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

О П И С	Тековна година	Претходна година
Вложување во конвертибилни обврзници		
Вкупно:		

Број на конвертибилни обврзници:

Права кои ги носат конвертибилните обврзници:

--

11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

О П И С	Тековна година	Претходна година
Побарувања од купувачи во земјата	6,968,665	5,436,851
Побарувања од купувачи во странство	0	0
Застарени, сомнителни и спорни побарувања	9,035,710	14,193,218
Ведносно усогласување на побарувања	5,130,380	9,966,281
Вкупно:	10,873,995	9,663,788

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

О П И С	Тековна година	Претходна година
Парични средства на денарски сметки	15,751,159	67,775,481
Парични средства во денарска благајна	201,746	71,750
Девизна сметка	54,664	54,656
Девизна благајна	0	0
Вкупно:	16,007,569	67,901,887

13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Родови на акции	Во сопственост на	01/01/2017	%	Состојба		31/12/2017	%
				зголем.	намал.		
2017 (тековна година)							
Обични акции	Физички лица	0	0			0	
	Правни лица	#####	100			1,464,676,661	100
	Откупени сопствени акции	0	0			0	
Приоритетни акции	ФПИО	0	0			0	
Вкупно:		#####	100	0	0	1,464,676,661	100
2016 (претходна година)							
		01/01/2016	%	Состојба		31/12/2016	%
				зголем.	намал.		
Обични акции	Физички лица					0	
	Правни лица	#####	100	180,000,000		1,464,676,661	100
	Откупени сопствени акции					0	
Приоритетни акции	ФПИО					0	
Вкупно:		0	#####	180,000,000	0	1,464,676,661	100

14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврски со рок на достасување над 5 години:		Тековна година	Претходна година
Вид на обврска:	Вид на обезбедување:		
Обврски спрема поврзани друштва		195,368,312	195,368,311
Обврски кон добавувачи			
Обврски спрема поврзани друштва по основ на заеми и кредити			
Обврски по основ на кредити			
Обврски по основ на заеми			
Останати долгорочни обврски			
Вкупно:		195,368,312	195,368,311

15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

О П И С	Тековна година	Претходна година
Добавувачи во земјата	68,822,897	124,475,842
Добавувачи во странство	0	0
Добавувачи за нефактурирани стоки	0	0
Вкупно:	68822897	124475842

16. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

О П И С	Тековна година	Претходна година
Краткорочни обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва		
Краткорочни кредити во земјата		
Краткорочни кредити во странство		
Вкупно:	0	0

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

О П И С	Тековна година	Претходна година
Приходи од продажба во земјата	67,192,695	68,376,696
Приходи од продажба во странство		
Вкупно:	67,192,695	68,376,696

18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

О П И С	Тековна година	Претходна година
Приходи од наемнини	15,830,985	13,028,089
Приходи од наплатени отпишани побарувања	969,070	1,151,068
Приходи од државни поддршки	3,550,663	0
Вкупно:	20,350,718	14,179,157

19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

О П И С	Тековна година	Претходна година
Транспортни услуги	0	
Трошоци за саеми	0	
Наемнина	0	
Дневници за службени патувања и патни трошоци	28,281	52,543
Трошоци за членови на органот на управување, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи	1,237,843	308,350
Трошоци за промоција, пропаганда и реклама	0	
Премии за осигурување	495,822	783,596
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	518,789	878,667
Трошоци за ревизија	95,000	
Трошоци за останати интелектуални услуги	1,154,113	
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања		3,216,253
Загуби од отуѓување на нетековни средства		
Останати расходи	1,527,406	3,922,939
Вкупно останати оперативни расходи	5,057,254	9,162,348

20. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

О П И С	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		

Во, Скопје

На ден 30.05. 2018 година

Лице одговорно за составување на извештајот:
СТОЈАН ЈОРДАНОВ

М.П.

Зак. застапник:
АЛЕКСАНДАР ПЕТРОВСКИ



ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

на Друштвото за изградба, управување и издавање
на повеќенаменска сала БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје
за период од 01.07.2017 година до 31.12.2017 година

Финансиско Јединица за радна управување и издавање
на повеќенаменска сала
БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ
Бр. 05 - 661/1
08.06 2018 год.
СКОПЈЕ

Скопје, Април 2018

Воведни напомени

Друштвото за изградба, управување и издавање на повеќенаменска сала БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје е основано во Јули 2006 година од Владата на Република Македонија со основна цел доизградба на повеќенаменска сала во Скопје, која претходно беше започната да се гради од страна на Град Скопје.

Основачкиот влог на Друштвото на 31.12.2017 година изнесува 1.464.676.661,00 денари, кој се состои од 1.349.340.000,00 денари паричен влог и 115.336.661,00 денари непаричен влог, односно влог во основни средства. Во непаричниот влог е искажана и вредноста на Пливачкиот базен (порано викан МЛАДОСТ) од 114.473.261,00 денари кој со одлука на Владата на Република Македонија од Февруари 2009 година, беше доделен на Друштвото.

1. БИЛАНС НА УСПЕХ

Во извештајниот период Друштвото оствари приходи од својата дејност во износ од 44.726.832,00 денари, и тоа се приходи од тековното работење. За разлика од истиот период од 2016 година приходи од својата дејност изнесувале 43.880.770,00 денари и се зголемени за износ од 846.062,00 денари или зголемување од 1.93%.

Ако се анализираат приходите по видови, состојбата е следна:

Приходите од издавањето на Арената во комплексот на Спортскиот Центар учествуваат со 11,56% во однос на вкупните приходи од дејноста, односно во апсолутен износ тие изнесуваат 5.170.642,00 денари, приходите од базен учествуваат во вкупните приходи со 11,00% или во апсолутен износ 4.919.292,00 денари додека приходите од наемнини учествуваат со 21,95% во вкупните приходи или во апсолутен износ 9.816.020,00 денари.

Приходите од наемнини бележат зголемување од 43,65% во однос на истиот период во 2016 година или во апсолутен износ зголемувањето изнесува 2.982.627,00 денари. Приходите од издавање на Арената бележат намалување во висина од 24,62% или во апсолутен износ бележат намалување во висина од 1.688.411,00 денари, приходите од базенот бележат намалување во висина од 21,20%, или во апсолутен износ намалувањето на приходите од базен изнесува 1.323.711,00 денари.

Во ова полугодие евидентиран е и приход од кугла во висина од 913.706,00 што во споредба со истиот период 2016 година има намалување од 0,87%.

Приходите од мала сала бележат зголемување од 67,21% во однос на истиот период во 2016 година или во апсолутен износ 1.181.426,00 денари. Истите во вкупните приходи од дејноста учествуваат со 4,22%. Приходите од тениски терени бележат зголемување од 5,13% во однос на истиот период во 2016 година или во апсолутен износ од 12.096,00 денари. Истите во вкупните приходи од дејноста учествуваат со 0,55%.

Во ставката „**други приходи**„ искажани се приходите од фитнес центарот, бокс сала, аеробики конгресна сала, пинг понг, сауна. Овие приходи бележат намалување од 873.232,00 денари или изразено во проценти 36,15%. Овие приходи во вкупните приходи од дејноста учествуваат со 3,45%. Во структурата на овие приходи најголемо е учеството на приходите од фитнес центар со 42,77%, приходи од аеробик со 11,66% и пинг понг 18,73%.

Приходите од **брендирање** за второто полугодие од 2016 година изнесуваат 12.297.790,00 денари, односно нивното учество во вкупниот приход е 28,03%, додека во второто полугодие од 2017 година друштвото има остварено приходи од брендирање во износ од 12.301.400,00 денари и учеството во вкупните приходи е 27,50%.

Ако се анализира позицијата на останатите приходите од донацијата од АЕК за изградба на Аква паркот, и приходи од донации од Агенција за млади и спорт за тениски игралишта, во двата периода, истите бележат намалување во висина од 7,71% или во апсолутен износ од 134.689,00 денари. Овие приходи кореспондираат со пресметаната амортизација на аква паркот и тениските игралишта. Имено, како што веќе е прикажано во извештаите за 2013 година и 2014 година, инвестицијата за рекреативниот аква парк беше поддржана со Договор за префрлање на средства по Проект бр.0201-230/2 од 04.02.2013 година вметнат во Годишната програма за работа на Агенцијата за електронски комуникации за 2013 година, а одобрена со Заклучок бр.07-2037/19 од 30.05.2013 година донесен од Собранието на Република Македонија (наш арх.бр.3/112-1639 од 05.06.2013 година) и Анекс бр.1 кон договорот (наш арх.бр. 3/132-1815 од 27.06.2013 година) во вредност од 80.000.000,00 денари.

Согласно одредбите на МСС 20 за овие средства е користен методот на одложен приход т.е. од добиената поддршка за основното средство како приход се признава само делот на пресметаната амортизација на тоа средство.

Во второто полугодие 2017 Друштвото има остварено приходи кои не се резултат на вршење на дејноста, туку се приходи за наплатени трошоци од судски постапки во висина од 55.124,00 денари и приходи од камати во висина од 326.229,00 денари. Во овој дел како останати приходи спаѓаат и горенаведените приходи од АЕК и Агенција за млади и спорт со учество од 92,29 % односно износ од 1.749.852,00 денари. Останатите приходи во однос на вкупните приходи учествуваат со 4,07%.

Вкупните приходи за ова полугодие изнесуваат 46.622.812,00 денари или истите бележат намалување во однос на истите во 2016 година од 64,61%.

За своето тековно работење во периодот од 01.07.2017 година до 31.12.2017 година, Друштвото направи расходи од основна дејност во висина од 33.788.193,00 денари и пресмета амортизација во висина од 25.950.106,00 денари со што вкупните расходи од дејност изнесуваат 59.738.299,00 денари што е зголемување на трошоците во однос на второто полугодие 2016 година за 16,13% или во апсолутен износ зголемување за 8.298.831,00 денари.

Во делот на трошоците за енергија на ниво на група кај овие трошоци се појавува намалување од 5,41 %, но ако се гледаат поединечно, по видови на енергија намалување од 7,77% се јавува кај трошоците за електрична енергија или во апсолутен износ од 419.812,00 денари, кај топлинска енергија намалување на трошоците во висина од 0,32% или во апсолутен износ од 3.113,00



денари, намалување од 20,09% кај трошоците за бензин и дизел гориво или во апсолутен износ од 73,270,00 денари и зголемување од 5,84% или во апсолутен износ од 68,316,00 денари кај трошоците за комунална хигиена и вода.

Трошоците за услуги бележат намалување во висина од 3,754,265,00 денари односно 70,04% во однос на истите во 2016 година. Ова намалување е должи најмногу на намалување на трошоците за одржување на основните средства, софтвер, обезбедување и филтрирање на вода во базен и аква парк во висина од 75,84% или во апсолутен износ во висина од 6,605,078,00 денари, намалување на трошоците за банкарски услуги во висина од 34,27% или во апсолутен износ од 106,899,00 денари, исто така кај трошоците за интернет и транспортни услуги се појавува намалување од 7,66% или во апсолутен износ намалување од 4,991,00 денари и намалување кај трошоците за мобилен телефон во висина од 23,66% или во апсолутен износ намалувањето изнесува 46.916,00 денари.

Кај трошоците за плати има намалување во висина од 5,31% или во апсолутен износ намалувањето изнесува 722,744,00 денари. Ова намалување споредбено со второто полугодие 2016-та се должи на намалување на бројот на вработени. Во делот на трошоците - други надоместоци за вработените, кој е резултат на примен надомест поради исплата на отпремнина за заминување во пензија, санитарни прегледи и исплата на регрес за годишен одмор се бележи зголемување од 137,906,00 во однос на истото полугодие 2016 година.

Трошоците за промоција и репрезентација бележат намалување во износ од 104,002,00 денари односно 55,32%.

Трошоците за останати услуги како што се адвокатски услуги, консултантски услуги, надомест за членови на надзорен одбор, административни и судски такси, надомест по менаџерски договор и друго бележат зголемување од 70,27% или во апсолутен износ од 2,587,408,00 денари, што се должи најмногу на исплата по менаџерски договор поради предвремено раскинување на договорот за вработување на управителот во износ од 900.084,00 денари, намалување на трошоците за консултантски услуги од 66,05% или 1,112,180,00 денари, намалување на трошоците за адвокатски и нотарски услуги за 32,59% во апсолутен износ од 91,232,00 денари, намалување на трошоците за надомест на членови на надзорен одбор за 97,48% односно 31,436,00 денари. Во останати услуги се вклучени и останати нематеријални трошоци во кои спаѓаат трошоци за организирање на дигитален самит, трошоци за претплата на стручна литература, регистрација на возила, услуги по договор на дело, трошоци за огласување. Истите во апсолутен износ изнесуваат 1,887,513,00 и учествуваат во вкупните расходи со 30,11%.

Разликата од вкупните приходи во висина од 46,622,812,00 денари и вкупните расходи во висина од 59,853,441,00 денари претставува со загуба за извештајниот период во висина од 13,230,629,00 денари. Споредено со истиот период од 2016, кога е остварена добивка во висина од 47,544,236,00 денари.

Како заклучок, ако се анализираат приходите и расходите на ниво на второ полугодие 2017 година, евидентно е намалување на вкупните трошоци во однос на второ полугодие 2016 година за 28,92% или во апсолутен износ од 24,354,154,00 денари и намалувањето на приходите за 64,61% или во апсолутен износ од 85,129,019,00 денари.

Во структурата на трошоците бруто платите на вработените учествуваат со 21,57%, и истите бележат намалување од 5,31% во однос на 2016 година.

Трошоците за потрошени материјали и амортизација учествуваат со 50,90 %и истите бележат зголемување во висина од 52,58% во однос на 2016 година.

Трошоците за енергија (електрична, топлинска и гориво за коли) учествуваат со 12,53% во вкупните трошоци за дејноста, и истите се намалени за 5,41% во однос на истиот период минатата година.

Во трошоците за услуги спаѓаат трошоците за интернет, фиксен и мобилен телефон, банкарските услуги и одржувањето на основните средства, софтвер, обезбедување. Учествуваат со 2,69% во вкупните трошоци, во однос на истиот период во 2016 година намалени се за 70,04%. Ова намалување се должи најмногу на намалување на трошоците за одржување на средствата, анализа на вода, филтрирање на вода, одржување на софтвер, обезбедување.

Ако се погледне бројот на вработени во третиот квартал 2017 година во однос на 2016 година, тој по месеци е како следи :

месец	2016	2017
	вработени во Друштвото БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје	вработени во Друштвото БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје
Јули	76	75
Август	75	75
Септември	75	74
Октомври	75	71
Ноември	77	70
Декември	78	70

вкупно 456 435

Има намалувањена бројот на вработени во третиот квартал од 2017 во однос на истиот период во 2016 година.

Структурата на приходите и расходите според видови, како и нивното процентуално учество во однос на истите од полугоднето во 2017 година и 2016 година се дадени во Прилог 1 – Биланс на успех.

БИЛАНС НА УСПЕХ	01.07.2016-31.12.2016		01.07.2017-31.12.2017		индекс	разлика
	1	2	3	4		
опис	износ	% учес	износ	% учест	=4/2	=4-2
приходи од дејност	43,880,770	33.31%	44,726,832	95.93%	101.93%	846,062
приходи од издавање на Арената	6,859,053	15.63%	5,170,642	11.56%	75.38%	(1,688,411)
приходи од Пливачкибазен	6,243,003	14.23%	4,919,292	11.00%	78.80%	(1,323,711)
приходи од закупнини	6,833,393	15.57%	9,816,020	21.95%	143.65%	2,982,627
приходи од маласала	706,539	1.61%	1,887,965	4.22%	267.21%	1,181,426
приходи од тенискитерени	235,606	0.54%	247,702	0.55%	105.13%	12,096
другиприходи	2,415,534	5.50%	1,542,302	3.45%	63.85%	(873,232)
приходи од аквапарк	6,457,252	14.72%	6,533,576	14.61%	101.18%	76,324
приходи од куглана	921,693	2.10%	913,706	2.04%	99.13%	(7,987)
приходи од лизгалиште	910,907	2.08%	1,394,227	3.12%	153.06%	483,320
приходи од брендирање-реклама ВИП	12,297,790	28.03%	12,301,400	27.50%	100.03%	3,610
расходи од основнадејност	51,439,468	61.09%	59,738,299	99.81%	116.13%	8,298,831
потрошенматеријал, набавнавредност и амортизација	19,928,737	38.74%	30,407,142	50.90%	152.58%	10,478,405
набавнавредност на продаденистоки	326,343	1.64%	238,355	0.78%	73.04%	(87,988)
потрошениматеријали	374,727	1.88%	3,800,619	12.50%	1014.24%	3,425,892
канцеларискиматеријал	44,199	0.22%	123,532	0.41%	279.49%	79,333
трошоци за хигиена	198,182	0.99%	275,806	0.91%	139.17%	77,624
отпис на ситенинвентар	361,329	1.81%	18,724	0.06%	5.18%	(342,605.00)
амортизација на основнисредства	18,623,957	93.45%	25,950,106	85.34%	139.34%	7,326,149
потрошенаенергија	7,915,303	15.39%	7,487,424	12.53%	94.59%	(427,879)
електричнаенергија	5,401,709	68.24%	4,981,897	66.54%	92.23%	(419,812)
топлинскаенергија	979,794	12.38%	976,681	13.04%	99.68%	(3,113)
бензин и дизелгориво	364,741	4.61%	291,471	3.89%	79.91%	(73,270)
трошоци за вода и комуналнахигиена	1,169,059	14.77%	1,237,375	16.53%	105.84%	68,316
трошоци за услуги	5,360,133	10.42%	1,605,868	2.69%	29.96%	(3,754,265)
ПТТ, интернет и транспортниуслуги	65,160	1.22%	60,169	3.75%	92.34%	(4,991)
фикснателефонија	31,450	0.59%	31,450	1.96%	100.00%	-
мобилнателефонија	198,324	3.70%	151,408	9.43%	76.34%	(46,916)
банкарскиуслуги	311,897	5.82%	204,998	12.77%	65.73%	(106,899)

одржување на основни средства, софтвер, обезбедување, филтрирање на вода во Пливачки базен и рекреативен аквапарк	4,753,302	88.68%	1,148,224	71.50%	24.16%	(3,605,078)
списанија и стручна литература	0	0.00%	9,619	0.60%	#DIV/0!	9,619
трошоци за вработени	13,607,485	26.45%	12,884,741	21.57%	94.69%	(722,744)
нето плати	9,279,447	68.19%	8,782,131	68.16%	94.64%	(497,316)
придонеси и даноци	4,328,038	31.81%	4,102,610	31.84%	94.79%	(225,428)
надомест за трошоци за работа	945,467	1.84%	1,083,373	1.81%	114.59%	137,906
трошоци за службени патувања	-	0.00%	-	#DIV/0!	#DIV/0!	-
друга надоместоци за вработените	757,470		999,378	92.25%	131.94%	241,908
трошоци за промоција и репрезентација	187,997	19.88%	83,995	7.75%	44.68%	(104,002)
останати услуги	3,682,343	7.16%	6,269,751	10.50%	170.27%	2,587,408
адвокатски и нотарски услуги	279,901	7.60%	188,669	3.01%	67.41%	(91,232)
надомест за членовите на надзорен одбор	189,183	5.14%	157,747	2.52%	83.38%	(31,436)
надомест по менаџерски договор	-		900,084	14.36%	#DIV/0!	900,084
административни и судски такси	248,441	6.75%	-	0.00%	0.00%	(248,441)
премии за осигурување	449,245	12.20%	225,500	3.60%	50.20%	(223,745)
останати услуги	461,941	12.54%	1,887,513	30.11%	408.60%	1,425,572
трошоци за услуги од агенции и консултанти	1,683,934	45.73%	571,754	9.12%	33.95%	(1,112,180)
останати нематеријални трошоци	369,698	10.04%	2,338,484	37.30%	632.54%	1,968,786
добивка/ загуба од основна дејност	-7,558,698		(15,011,467)		198.60%	(7,452,769)
останати приходи	87,871,061	66.69%	1,895,980	4.07%	2%	(85,975,081)
приходи од донацијата од АЕК и АМС (пренос од резервирани приходи)	1,884,541	2.14%	1,749,852	92.29%	92.85%	(134,689)
приходи од одобренција од добавувачи	51,738	0.06%	-	0.00%	0.00%	(51,738)
приходи од камати	28,131	0.03%	326,229	17.21%	1159.68%	298,098
Приходи од наплатени отпишани побарувања	59,551	0.07%	55,124	2.91%	92.57%	(4,427)
останати фин. Приходи - отпис на обврски	470,005	0.53%	-	0.00%	0.00%	(470,005)
приходи од вишоци по попис	342,250	0.39%	5,428	0.29%	1.59%	(336,822)
останати приходи	2,859,381	3.25%	(240,653)	-12.69%	-8.42%	(3,100,034)
Вредносно усогласување на	82,175,464	93.52%	-	0.00%	0.00%	(82,175,464)

средствата						
останатирасходи	32,768,127	38.91%	115,142	0.19%	0.35%	(32,652,985)
камати од облигационидноси	40,422	0.12%	20,393	17.71%	50.45%	(20,029)
камати на јавнидавачки	-	0.00%	27,309	23.72%	0.00%	27,309
дополнителноутврденирасходи од минатогодини	3,855,259	11.77%	-	0.00%	0.00%	(3,855,259)
отпис на побарувања, кусоци	3,263,431	8073.40%	67,440	330.70%	2.07%	(3,195,991)
Вредносноусогласување на средствата	25,609,015	63354.15%	-	0.00%	0.00%	(25,609,015)
вкупнирасходи	84,207,595		59,853,441		71.08%	(24,354,154)
вкупниприходи	131,751,831		46,622,812		35.39%	(85,129,019)
добивка/ загубапредоданочување	47,544,236		(13,230,629)		-27.83%	(60,774,865)

1. БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Во структурата на средствата на Друштвото тековните средства во износ од 34,816,546,00 денари учествуваат со 1,31%, а истите ги сочинуваат паричните средства, побарувањата од купувачите, однапред платените трошоци, ситниот инвентар и залихите, побарувања за даноци, побарувања за дадени аванси. Во споредба со минатата година, тековните средства се понискиза 55,42% што најмногу се должина намалување на паричните средства за 51,894,318 денари.

Постојаните средства учествуваат со 98,65% во вкупните средства и изнесуваат 2,536,386,310,00 денари. Во нивната структура најголемо учество имаат материјалните средства, односно спортската сала 30,57%, пливачкиот базен 6,50%, постојки и опрема 0,05%, рекреативниот аква парк – градежен дел 12,31%, остаток од градежен дел 14,34%, градежно земјиште 22,43%.

Во структурата на изворите на средства, обврските учествуваат со 12,84%, а капиталот со 87,16%.

Тековните обврски ги сочинуваат обврските спрема добавувачите и обврските за вработените, како и обврските по примени кауции и депозити кои се однесуваат на депозитите на правните лица кои користат деловен простор под закуп.

Овде исто така треба да се спомене дека во тековните обврски со 57,47% учествуваат резервираните приходи од донацијата за рекреативниот аква парк и тениските игралишта, и истите се намалуваат со евидентирање на приход на делот кој се амортизира во извештајниот период.

Долгорочните обврски се однесуваат на обврската која Друштвото БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје ја има кон Град Скопје за вложените средства за почеток на изградбата на повеќенаменска сала, која сега е Спортскиот Центар БОРИС ТРАЈКОВСКИ.

Со 31.12.2017 г. вкупниот резултат е загуба во висина од 16,186,312,00 денари за разлика од остварената добивка во истиот период 2016 г. во износ од 39,792,771,00 денари. Во ова полугодие со одлука на Владата е извршено покривање на загуби од минати години во износ од 39.792.770,00 денари, поради што акумулираната загуба се намалила за истиот износ.

Состојбата на средствата и изворите на средства искажани на 31.12.2017 година и средствата и изворите на Друштвото на 31.12.2016 година и нивното структурно учество се прикажани во

Прилог 2 – Биланс на состојба.

	1	состојба 31.12.2016		состојба 31.12.2017		индекс	разлика
		2	3	4	3	6	7
рб	опис	износ	% учес	износ	% учес	4/2	4-2
A,	СРЕДСТВА	2,654,075,379	100.00%	2,571,202,856	100.00%	96.88%	(82,872,523)
a)	Тековнисредства	78,094,723	2.94%	34,816,546	1.31%	44.58%	(43,278,177)
	паричнисредства	67,901,887	86.95%	16,007,569	45.98%	23.57%	(51,894,318)
	побарувања од купувачи	9,664,590	12.38%	10,873,995	31.23%	112.51%	1,209,405
	побарувања за ДДВ и другиданоци	0	0.00%		0.00%	#DIV/0!	-
	однапредплатени трошоци	106,295	0.14%	32,495	0.09%	30.57%	(73,800)
	побарувања од вработени-аванси	0	0.00%		0.00%	#DIV/0!	-
	побарувања од вработени- по основ на административнизабрани-извршнирешенија	179,257	0.23%	432,183	1.24%	241.10%	252,926
	даденипозајмици и аванси	46,037	0.06%	2,217,389	6.37%	4816.54%	2,171,352
	ситенинвентар и резервниделови	123,581	0.16%	307,399	0.88%	248.74%	183,818
	стоки на залиха	73,076	0.09%	307,596	0.88%	420.93%	234,520
	побарувања од државниоргани	0	0.00%	4,449,323	12.78%	#DIV/0!	4,449,323
	Останатипобарувања			188,597	0.54%		
b)	Постојанисредства	2,575,980,656	97.06%	2,536,386,310	98.65%	98.46%	(39,594,346)
1	Нематеријалнисредства	4,198	0.00%	740,931	0.03%	17649.62%	736,733
	софтвер, лиценци и заштитензнак	4,198	100.00%	740,931	100.00%	17649.62%	736,733
2	Материјалнисредства	2,879,964,760	100.00%	2,883,285,109	99.97%	100.12%	3,320,349
	Градежноземјиште	646,623,546	22.45%	646,623,546	22.43%	100.00%	-
	Комплекс на СпортскиотЦентар	881,550,282	30.61%	881,550,282	30.57%	100.00%	-

	ПливачкиБазен	187,464,426	6.51%	187,464,426	6.50%	100.00%	-
	Лизгалиште/ хокејигралиште	43,420,828	1.51%	43,420,828	1.51%	100.00%	-
	Рекреативенаквапаркградежендел	355,495,558	12.34%	354,955,718	12.31%	99.85%	(539,840)
	Паркинг и партероколусала	413,575,043	14.36%	413,575,043	14.34%	100.00%	-
	Партероколуавапарк	6,517,100	0.23%	7,056,940	0.24%	108.28%	539,840
	Тенискитерен	58,725,876	2.04%	58,725,876	2.04%	100.00%	-
	Рампи за автопарк	19,322,566	0.67%	19,322,566	0.67%	100.00%	-
	Постојка за електрична и топлинскаенергија	63,430,943	2.20%	63,430,943	2.20%	100.00%	-
	Лифтови и опрема за озвучување	13,122,154	0.46%	13,122,154	0.46%	100.00%	-
	Машини за чистење и противпожарназаштита	7,618,627	0.26%	7,618,627	0.26%	100.00%	-
	Канцеларискаопрема - мебел	16,347,256	0.57%	16,106,212	0.56%	98.53%	(241,044)
	Компјутерскаопрема	5,799,822	0.20%	5,757,912	0.20%	99.28%	(41,910)
	Опрема за видеонадзор	5,326,812	0.18%	4,711,812	0.16%	88.45%	(615,000)
	Возила	554,700	0.02%	554,700	0.02%	100.00%	-
	Спортскаопрема и семафори	112,428,234	3.90%	111,572,932	3.87%	99.24%	(855,302)
	Другаопремаштоне може да се разграничи	15,121,233	0.53%	14,839,947	0.51%	98.14%	(281,286)
	Билборди и светлечкиреклами	2,216,365	0.08%	2,216,365	0.08%	100.00%	-
	Соларен систем	12,142,038	0.42%	12,142,038	0.42%	100.00%	-
	Уметничкислики	199,341	0.01%	199,341	0.01%	100.00%	-
	Опрема за во рекреативенаквапарк	12,635,516	0.44%	12,635,516	0.44%	100.00%	-
	Останатаопрема -	326,494	0.01%		0.00%	0.00%	(326,494)
	Инвестиции во текспортскасала	0	0.00%	3,298,999	0.11%	#DIV/0!	3,298,999
	Постојки и опрема	0	0.00%	1,312,128	0.05%	#DIV/0!	1,312,128
	Канцеларискаопрема	0	0.00%	1,070,258	0.04%	#DIV/0!	1,070,258
	Вкупноосновнисредства	2,879,968,958	100.00%	2,884,026,040	100.00%	100.14%	4,057,082
3	Исправка на вредност-амортизација	303,988,302	10.56%	347,639,730	12.05%	114.36%	43,651,428
4	Нето основнисредства	2,575,980,656	89.44%	2,536,386,310	87.95%	98.46%	(39,594,346)
5	Вложувања во недвижности за изнајмување	294,365,729		294,365,729		100.00%	-
	Депозити од закупци на деловенпростор	0				#DIV/0!	-
	Вкупнисредства	2,948,445,306	100.00%	2,865,568,585	99.96%	97.19%	(82,876,721)
B,	ОБВРСКИ	434,504,198	14.74%	367,813,791	12.84%	84.65%	(66,690,407)
a)	Тековни обврски	239,135,887	55.04%	172,445,479	46.88%	72.11%	(66,690,408)
	обврски кондобавувачи	124,475,842	52.05%	68,822,897	39.91%	55.29%	(55,652,945)
	обврски конвработени	277,044	0.12%	22,076	0.01%	7.97%	(254,968)
	обврски за даноци и придонеси	5,291,444	2.21%	1,126,829	0.65%	21.30%	(4,164,615)
	обврски - кауции и депозити	2,578,036	1.08%	3,336,033	1.93%	129.40%	757,997

	останатикраткорочни обврски	4,753,779	1.99%		0.00%	0.00%	(4,753,779)
	обврски за членовите на Надзорен одбор	27,000	0.01%	27,000	0.02%	100.00%	-
	одложено признавање на приходи	101,706,942	42.53%	99,104,844	57.47%	97.44%	(2,602,098)
	обврски - договори на дело	25,800	0.01%	5,800	0.00%	22.48%	(20,000)
b)	Долгорочни обврски	195,368,311	44.96%	195,368,312	53.12%	100.00%	1
	обврски кон поврзани субјекти – Град Скопје	195,368,311	100.00%	195,368,312	100.00%	100.00%	1
	обврски кон поврзани субјекти - АД за изградба и стопанисување со станбен и со деловен простор од значење на Републиката Скопје	0					-
	Вкупно обврски	434,504,198	100.00%	367,813,791	100.00%	84.65%	(66,690,407)
V,	КАПИТАЛ	2,513,941,108	85.26%	2,497,754,794	87.16%	99.36%	(16,186,314)
	основачки капитал - паричен влог	1,349,340,000	53.67%	1,349,340,000	54.02%	100.00%	-
	основачки капитал - непаричен влог	115,336,661	8.55%	115,336,661	4.62%	100.00%	-
	ревалоризациони резерви	663,712,422	575.46%	663,712,422	26.57%	100.00%	-
	ревалоризациони резерви од државна поддршка	646,623,546	97.43%	646,623,546	25.89%	100.00%	-
a)	Вкупен капитал	2,775,012,629	94.12%	2,775,012,629	96.84%	100.00%	-
b)	Акумулирана добивка		0.00%	0	0.00%	#DIV/0!	-
c)	Акумулирана загуба	(300,864,292)		(261,071,523)	-9.41%	86.77%	
d)	Добивка / загуба за период	39,792,771	1.43%	(16,186,312)	-0.58%	-40.68%	(55,979,083)
	Капитал	2,513,941,108	90.59%	2,497,754,794	90.01%	99.36%	(16,186,314)
	Вкупно обврски и капитал	2,948,445,306	100.00%	2,865,568,585	100.00%	97.19%	(82,876,721)

АКТИВНОСТИ ВО ПЕРИОД ОД 01.07.2017 ДО 31.12.2017

1. На ден 15.07.2017 година кошаркарската репрезентација на Македонија го доби првиот подготвителен натпревар на домашен терен. Нашите кошаркари ја совладаа екипата на Бугарија е совладана со резултат 80:70



2. Во периодот од 20-22.10.2017 година се одржа турнирот „Трофеј Македонија“ седмо издание во историјата на одржување досега. Гости на нашата селекција беа репрезентациите на Босна и Херцеговина, Холандија и на Португалија.



3. На ден 05.08.2017 година се одигра натпревар од претквалификациите за Светското првенство во кошарка во 2019 година. Кошаркарската репрезентација на Македонија во првата меѓусебна средба претрпе пораз од Естонија со 76-80.



4. На ден 12.08.2017 година кошаркарската репрезентација на Македонија ја забележа првата победа во претквалификациите за СП 2019 откако нашите кошаркари славеа над Косово со резултат од 87:74. Македонија успеа да се реваншира за поразот во Приштина и покажа дека е поквалитетен противник од Косово



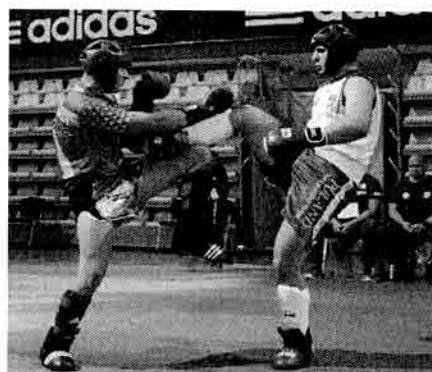
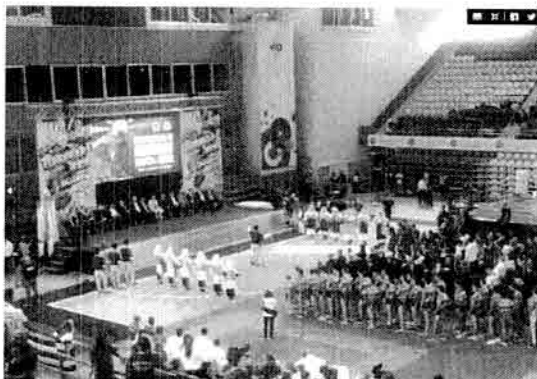
5. Во периодот од 17-26.08.2017 година Скопје беше домаќин на Европското првенство Дивизија Б за кошаркарки до 16 години. Вкупно 22 национални селекции од Европа меѓу кои и Македонија се бореа за првите три места кои водат во дивизија А. Македонија играше во групата Б заедно со Белгија, Словенија, Ирска, Украина и со Молдавија.



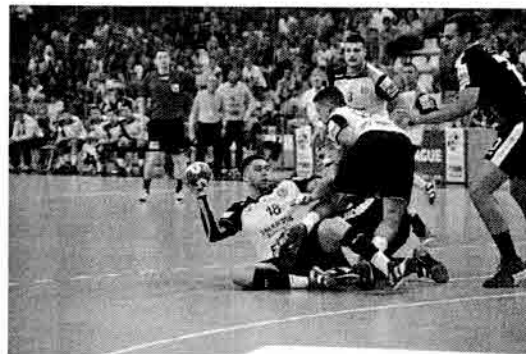
6. На ден 02.09.2017 година новата сезона во СЕХА лигата Вардар ја почна со победа во градското дерби со Металург, 32-23 (16-11) продолжувајќи ја традицијата на победи во воведните натпревари од сезоната во регионалната лига против Металург. Ова е осми триумф на Вардар во меѓусебните дуели во СЕХА лигата против Металург, а петти по ред.



7. Во периодот од 05-09.09.2017 година спортскиот центар „Борис Трајковски“ во Скопје, свечено се отвори Европското првенство за кадети и јуниори во кикбокс на ВАКО, На првнството учествуваа 1.563 натпреварувачи од 37 земји. Македонија настапи со 37 репрезентативци.



8. На ден 10.09.2017 се одигра натпревар од СЕХА лигата помеѓу екипите на Металург и Нексе во кој што убедлива победа имаше екипата на Металург со резултат 29-22.



9. На ден 12.09.2017 година екипите на Карпош Соколи и Гостивар одиграа контролен натпревар пред почетокот на шампионатот, а победа извојува екипата на Карпош Соколи со резултат 93-78.



10. На ден 19.09.2017 година се одигра натпревар помеѓу екипите на КК Соколи и КК Калев Крамо. Македонскиот кошаркарски претставник тимот на Карпош Соколи загуби во првиот натпревар од Лигата на шампионите на ФИБА од естонскиот првак Калев Крамо со 87:79 (25:18; 17:21; 16:23 и 29:17).



11. На ден 20.09.2017 во Vip Малата сала се одржа осмиот традиционален меморијален турнир во мал фудбал кој се организира во чест на загинатите бранители на Македонија. Меморијалниот турнир е организиран од министерствата за одбрана и за внатрешни работи, како и од Здружението на фамилиите на загинатите припадници на вооружените сили на Република Македонија, „Хeroи на Македонија – 2001“. Турнирот оваа година е под покровителство на Министерството за одбрана.



12. На ден 22.09.2017 политичката партија ВМРО-ДПМНЕ одржа конвенција на која ги претстави кандидатите за градоначалници за претстојните локални избори 2017 година.



13. На ден 24.09.2017 се одигра натпревар од 2-то коло на Лигата на шампионите на кој екипата на РК Металург ја загуби средбата против екипата на Бешикташ со резултат 27-31.



14. На ден 27.09.2017 се одигра натпревар во кој КК Работнички уште во првото коло е елиминиран од ФИБА Европа Купот, откако по втор пат загуби убедливо од рускиот претставник Парма со резултат 95-73.



15. На ден 30.09.2017 година се одигра натпревар од СЕХА лигата во кој по три порази во низа (два во Лигата на шампионите и еден во СЕХА) конечно, Металург и стави крај на негативната серија со победа 28:27 (17:13) против Спортинг во вториот меч од елитата на домашен терен.



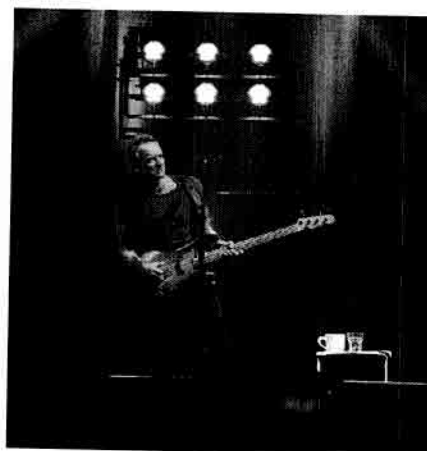
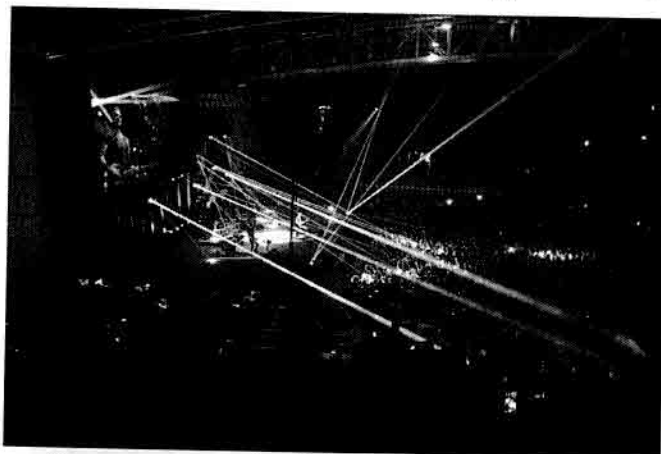
16. На ден 03.10.2017 се одигра натпревар помеѓу екипите на РК Металург и РК ППД Загреб. Македонскиот ракометен вицеprвак Металург доживеа нов пораз во СЕХА-лигата. Тимот од Автокоманда во дербито загуби од ППД Загреб, со 26-32 (12-13).



17. На ден 07.10.2017 во Vip Мала Сала се одржа вечерна забава на која што настапија ДЈ Антрикс и Спирит.



18. На ден 15.10.2017 во организација на "Авалон продукција" концерт одржа едно од најголемите светски музички имиња на сите времиња STING. Концертот беше во рамките на големата светска турнеја „57th & 9th“ по повод истоимениот албум.



19. На ден 18.10.2017 се одигра натпревар од 6-то коло од СЕХА лигата помеѓу екипите на РК Металург и РК Гореше. Ракометарите на Металург на домашен терен претрпеа пораз од Гореше со резултат 24:29.



20. Во деновите 21-22.10.2017 ПК „Бета“ го организираше 5-от меѓународен пливачки натпревар „13-ти ноември“, на кој настапија преку 300 пливачи од вкупно 12 земји и тоа. За најуспешен клуб на овој натпревар беше прогласен домаќинот ПК „Бета“, додека најдобри пливачи беа Србинот Иван Ленѓер и Словенката Тјаша Возел.



21. На ден 28.10.2017 во Vip Мала Сала се одржа Меѓународен Танцов Натпревар „СКОПЈЕ ОПЕН 2017“.



22. Во период од 25-29.10.2017 се одржа “Технома”, меѓународен саем на металургија, електроника, енергетика, неметали, градежништво, обезбедување и заштита, саем за занаетчиство и мало стопанство имеѓународна изложба на иновации.



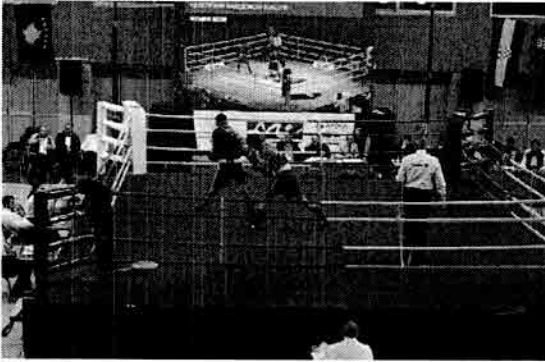
23. На ден 05.11.2017 се одигра натпревар помеѓу екипите на РК Металург и РК Чеховски Медведи. Ракометарите на Металург немаа сили по втор пат да го совладаат Чеховски Медведи. По триумфот во Русија минатото коло, овој пат на домашен терен потфрлија дозволувајќи противникот да им врати мило за драго во шестото коло со (29-26).



24. На ден 08.11.2017 се одигра натпревар помеѓу екипите на КК Карпош Соколи и КК Солнок. Македонскиот претставник во Европа Купот, екипата на Карпош Соколи го доживеа четвртиот неуспех во натпреварувањето, откако со 73-91 (34-45) загуби од унгарскиот претставник Солнок.



25. Во период од 09-11.11.2017 се одржа традиционалниот боксерски турнир "Златен гонг". Над 30 боксери од шест држави Хрватска, Бугарија, Косово, Босна и Херцеговина, Романија и Албанија настапија на 47-то издание на меѓународниот боксерски турнир.



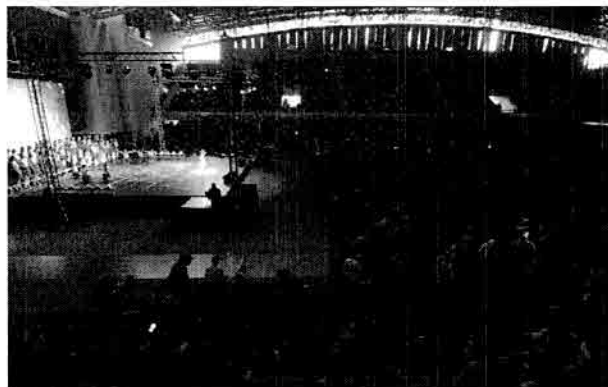
26. На ден 11.11.2017 во организација на "Прагма продукција" се одржа концерт на српскиот пејач и композитор Жељко Јоксимовиќ.



27. На ден 12.11.2017 се одигра натпревар од 7-то коло во групата Д помеѓу екипите на РК Металург и РК Монпелје. Металург го запиша четвртиот пораз во групната фаза од Лигата на шампионите по поразот од Монпелје со резултат 21-27.



28. Во период од 16-18.11.2017 се одржа 47-то издание на најочекуваниот детски фестивал во Македонија "Златно Славејче".



29. На ден 25.11.2017 се одигра натпревар помеѓу екипите на РК Металург и РК Мотор Запорожје. Ракометарите на Металург забележаа нов пораз во Лигата на шампионите, Мотор го совлада Металург со 22:30 (16:11) и ја обезбеди втората позиција на табелата и пласман во осмина-финалето.



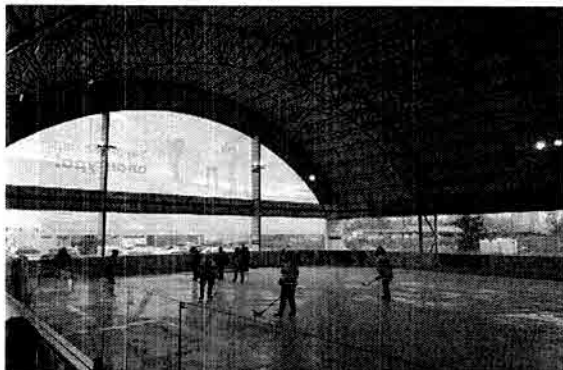
30. На ден 25.11.2017 во организација на "Сонце продукција" во Vip МАЛАТА САЛА настапи DJ Тристан, еден од топ 3 артисти од светската транс сцена.



31. На ден 28.11.2017 се одигра натпревар од СЕХА лигата помеѓу екипите на РК Металург и РК Татран Прешов. Македонскиот вицешампион Металург ја прекина црната серија од шест порази во низа и славеше над тимот на Татран Прешов со 31-30.



32. Во период од 08-10.12.2017 се одржа уште едно издание на турнирот во хокеј "Скопје Ајс Фестивал". Учество на турнирот годинава земаа екипи од Германија, Унгарија и Македонија. Хокеарскиот клуб Рајман од Германија е освојувач на 6-от традиционален „Скопје ајс фестивал“. Тие во финалниот меч го совладаа домашниот тим Металург со 7:2. Третото место на турнирот го освои екипата Торпедо од Букурешт.



33. На ден 09.12.2017 во Vip Малата сала се одигра натпревар од 8-то коло од Сениорската државна лига помеѓу екипите на ЖОК Планет и ЖОК Бама Кор од Тетово. Екипата на ЖОК Планет ја однесе победата со резултат 3:1.





34. На ден 12.12.2017 се одигра натпревар од СЕХА лигата помеѓу екипите на РК Металург и РК Динамо Панчево. Металург стигна до убедлива победа од 33:25 во дуелот со српскиот тим Динамо Панчево.



35. На ден 13.12.2017 се одржа голем состанок на стручните здруженија на здравствени работници во Република Македонија на тема "Видиците на нашата професија преточени во закон и комора". Состанокот го организираа здруженијата на медицински сестри, техничари, стоматолошки сестри и акушерки „За нас“, „Флоренс Најтингел“, „Славјанка Влахчева“, ЗМСТАЛ – Албанци (Гостивар); ЗМСТАЛ – Гостивар и Сојузот на здруженија на медицински лаборанти и санитарни техничари на Македонија.



36. На ден 15.12.2017 во Vip Малата сала, концерт одржа групата „Суперхикс“насловен како „Изрампарамизирај се“. Ова беше концертна промоција на нивниот последен студиски албум Underground evergreens.



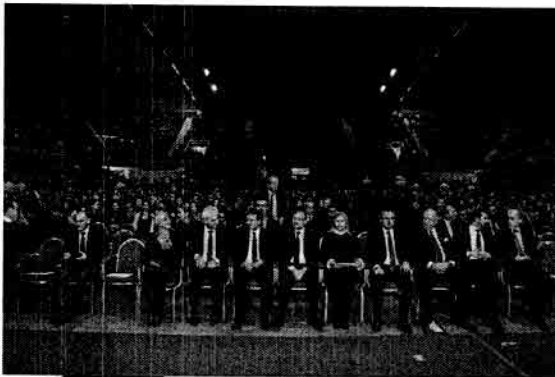
37. На ден 16.12.2017 се одржа турнир во карате по повод големиот јубилеј, 50 години од постоење на македонското карате. По тој повод на овој турнир продефилираа најдобрите македонски каратисти.



38. На ден 16.12.2017 во организација на Прагма Продукција публиката имаше можност да ја види спектакуларната детска претстава, направена по истоимениот цртан филм „Маша и Медо“, но овој пат на поголема и посспектакуларна сцена. Претставата беше синхронизирана на македонски јазик.



39. На ден 21.12.2017 се одржа јубилејното празнување на Денот на наставата на турски јазик во Република Македонија. Свое обраќање имаше Претседателот на Владата на Република Македонија Зоран Заев и министерот без ресор задолжен за странски инвестиции Аднан Кахил. На настанот гостин беше вицепремиерот на Република Турција Хакан Чавушоглу. Централната прослава заврши со концертот на една од најпознатите пејачки од Република Турција, Ханде Јенер.



40. На ден 22.12.2017 во организација на Авалон Продукција во рамки на второто издание на настанот ALL YOU NEED IS LOVE, предновогодишен концерт одржа една од најуспешните светски атракции групата Џипси Кингс. Како прегрупи на концертот настапија македонските групи Баклава и Чалгија Саунд Систем.



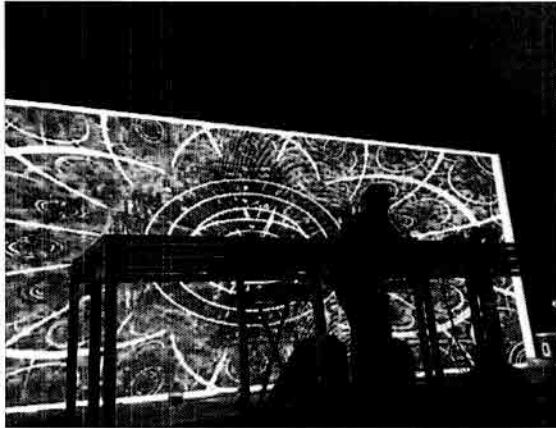
41. На ден 23.12.2017 во организација на "Балкан медиа" предновогодишен концерт одржа српската музичка звезда Аца Лукас.



42. На ден 24.12.2017 во Vip БАЗЕНОТ се одржа новогодишен пливачки митинг во организација на Специјална Олимпијада Македонија на кој настапија најдобрите пливачи од Македонија (со и без попреченост).



43. На ден 31.12.2017 во Vip Мала сала во организација на “Сонце продукција” се одржа новодогишна забава на која настапија U-Recken, Dacru Records artists, Spirit Architect и Tropical Bleyage.



Скопје, 20.04.2018 година



Изработил: РСМ Македонија ДООЕЛ Скопје

Марта Димитровска

Контролирал: Рената Стоилковска

Handwritten signature

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје

управител

Александар Петровски

