

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ-СКОПЈЕ

Финансиски извештаи за годината која завршува на

31 Декември 2021 година

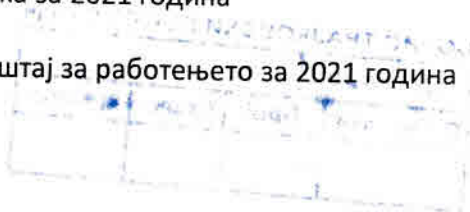
Извештај на независниот ревизор

Скопје, април 2022 година

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје			
Примеро:	05.07.2022		
Орг.единица	Број	Прилог	Вредност
05	7/5		

СОДРЖИНА

Извештај на независниот ревизор	3-5
Финансиски извештаи	
Извештај за финансиската состојба	6
Извештај за сеопфатната добивка	7
Извештај за промените во капиталот	8
Извештај за паричните текови	9
Белешки кон финансиските извештаи	10
Прилог 1: Годишна сметка за 2021 година	
Прилог 1: Годишен извештај за работењето за 2021 година	



До сопственикот и раководството на

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ-СКОПЈЕ

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ-СКОПЈЕ (Друштвото), кои што го вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 Декември 2021 година, Извештај за сеопфатна добивка, Извештај за промените во главнината и Извештај за паричните текови за годината која завршува тогаш, како и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки кон финансиските извештаи.

Одговорност на раководството за финансиски извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за изготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди кои се прифатени во Република Северна Македонија, и за воспоставување на интерна контрола за која раководството смета дека е релевантна за изготвување и објективно прикажување на финансиските извештаи кои 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 Северна Македонија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања, и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки со цел стекнување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањата на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешни прикажувања во финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

При овие проценки на ризиците, ревизорот ја зема во предвид интерната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни во околностите но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на друштвото. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики направени од страна на менаџментот и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

До сопственикот и раководството на

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ-СКОПЈЕ

Извештај на независниот ревизор (продолжува)

Мислење без резерва

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат реално и објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ-СКОПЈЕ заклучно со 31 Декември 2021 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината која завршува тогаш, во согласност со сметководствените стандарди кои се прифатени во Република Северна Македонија.

Обрнување на внимание

Без понатаму да го квалификуваме нашето мислење, ние обрнуваме внимание на Белешката 2.3 која укажува дека со состојба на 31 декември 2021 година, вкупните тековни обврски ги надминуваат вкупните тековни средства за 56,145 илјади денари, како и на тоа дека Друштвото има негативен оперативен готовински тек и загуби од работењето во последните неколку години во континуитет. Овие показатели укажуваат на постоење значајна несигурност, која може да предизвика сомневање во способноста на Друштвото да продолжи со своето деловно работење во неограничена иднина. Без континуирана финансиска поддршка од страна на сопственикот и доверителите, Друштвото не би можело да ги подмирува своите тековни обврски и континуирано да ги извршува своите тековни активности.

Други прашања

Финансиските извештаи за претходната година беа ревидирани од друг ревизор кој издал мислење без резерва за финансиските извештаи.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за изготвување на годишниот извештај за работењето на Друштвото за 2021 година во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност е да изразиме мислење за конзистентноста на годишниот извештај, со историските финансиски информации објавени во годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Друштвото со состојба на и за годината која завршува на 31 декември 2021, во согласност со ревизорските стандарди прифатени во Република Северна Македонија, како и во согласност со барањата на член 34, став 1, точка (д) од Законот за Ревизија.

До сопственикот и раководството на

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ-СКОПЈЕ

Извештај на независниот ревизор (продолжува)

Наше мислење е дека, историските финансиски информации објавени во годишниот извештај за работењето на Друштвото со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2021, се конзистентни, во сите материјални аспекти, со информациите објавени во годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Друштвото со состојба на и за годината која завршува на 31 декември 2021.

Скопје, 28 април 2022 година

Ревизија Стојчевски

Надица Стојчевска
Управител

Надица Стојчевска
Овластен ревизор

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
 за годината завршена на 31 Декември 2020 и 2021 година
 (во 000 МКД)

	Белешка	2021	2020
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Недвижности, постројки и опрема	6	2,473,895	2,519,784
Вложувања во недвижности	7	319,623	319,623
Вкупно нетековни средства		2,793,518	2,839,407
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Залихи	8	1,695	2,379
Побарувања од купувачи	9	7,270	6,538
Останати краткорочни побарувања	10	1,517	1,737
Парични средства	11	17,860	8,471
Вкупно тековни средства		28,342	19,125
Активни временски разграничувања	12	252	21,344
ВКУПНО СРЕДСТВА		2,822,112	2,879,876
ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ			
Основна главнина		1,600,777	1,540,777
Ревалоризациска резерва		1,373,962	1,373,962
Пренесена загуба		(347,855)	(297,874)
Тековна добивка/(загуба)		(49,467)	(49,981)
Вкупна главнина и резерви	13	2,577,417	2,566,884
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ			
Долгорочни резервирања	14	-	21,156
Долгорочни заеми и кредити спрема поврзани друштва	14	80,491	140,491
Вкупно нетековни обврски		80,491	161,647
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ			
Краткорочни обврски спрема добавувачи	15	21,600	3,363
Краткорочни кредити и заеми	16	60,000	60,000
Обврски за аванси, депозити, кауции	17	2,385	2,190
Останати краткорочни обврски	18	-	23
Тековни даночни обврски	18	502	1,170
Вкупно тековни обврски		84,487	66,746
Пасивни временски разграничувања	19	79,717	84,599
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		2,822,112	2,879,876

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од финансиските извештаи.

Овие финансиски извештаи се одобрени од Раководството на Друштвото на 23 март 2022 година и потпишани во негово име од:

Филип Даскаловски
 Управител



Катарина Блажевска
 Овластен сметководител



БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ-СКОПЈЕ

Финансиски извештаи

31 Декември 2021

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 Декември 2021 и 2020 година
(во 000 МКД)

	Белешка	2021	2020
Приходи од продажба	20	50,873	36,020
Останати приходи	21	24,936	13,030
Капитализирано сопствено производство и услуги		37	36
Трошоци за сировини и материјали	22	29,266	19,419
Набавна вредност на продадени стоки		182	156
Услуги со карактер на материјални трошоци	23	5,005	2,982
Останати трошоци од работењето	24	3,236	2,674
Амортизација	6	45,785	44,329
Трошоци на вработените	25	27,711	26,461
Останати расходи од работењето	26	300	3,351
Оперативна добивка/(загуба)		(35,639)	(50,286)
Финансиски приходи	27	43	392
Финансиски расходи	28	(13,871)	(87)
Добивка/(Загуба) од редовното работење пред оданочување		(49,467)	(49,981)
Расходи за данок на добивка		-	-
Добивка/(загуба) за годината од континуирано работење		(49,467)	(49,981)
ВКУПНО СЕОПФАТНА ДОБИВКА/(ЗАГУБА) ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА		(49,467)	(49,981)

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од финансиските извештаи.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА
 за годината која завршува на 31 Декември 2021 и 2020 година
 (во 000 МКД)

	Акционерски капитал (удели)	Резерви	Акумулирана загуба	Вкупно
2021				
Состојба на 1 Јануари 2021	1,540,777	1,373,962	(347,855)	2,566,884
Нова емисија (уплата од сопствениците)	60,000	-	-	60,000
Загуба за периодот	-	-	(49,467)	(49,467)
Состојба на 31 Декември 2021	1,600,777	1,373,962	(397,322)	2,577,417

	Акционерски капитал(удели)	Резерви	Акумулирана загуба	Вкупно
2020				
Состојба на 1 Јануари 2020	1,540,777	1,288,161	(297,874)	2,531,064
Загуба за периодот	-	-	(49,981)	(49,981)
Ревалоризационен вишок од проценка на основни средства	-	85,801	-	85,801
Состојба на 31 Декември 2020	1,540,777	1,373,962	(347,855)	2,566,884

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
 за годината која завршува на 31 Декември 2021 и 2020 година
 (во 000 МКД)

	2021	2020
Парични текови од оперативни активности		
Добивка/(загуба) пред оданочување	(49,467)	(49,981)
Усогласување за:		
Амортизација	45,785	44,329
Приходи од камати	2	-
Расходи од камати	(13,865)	-
Оперативен профит пред промена во обртен капитал	31,922	44,329
Залихи	684	(2,103)
Побарувања од купувачи	(731)	4,371
Останати краткорочни побарувања	219	1,162
АВР	21,092	-
Обврски спрема добавувачи	18,237	732
Останати краткорочни обврски	(496)	54,642
ПВР	(4,882)	-
Парични текови од оперативни активности	34,123	58,804
Нето парични текови од оперативни активности	16,578	53,152
Парични текови од инвестициски активности		
Набавка на НПО	-	(2,024)
Продажба на НПО	104	-
Долгорочни кредити	(60,000)	(60,000)
Долгорочни резервирања	(21,156)	-
Долгорочни вложувања	-	(1,770)
Нето парични текови од инвестициски активности	(81,052)	(63,794)
Парични текови од финансиски активности		
Платени камати	13,865	-
Примени камати	(2)	-
Зголемување на капиталот	60,000	-
Нето парични текови од финансиски активности	73,863	-
Нето зголемување (намалување) на пари и парични еквиваленти	9,389	(10,642)
Пари и парични еквиваленти на почетокот на пресметковниот период	8,471	19,113
Пари и парични еквиваленти на крајот на пресметковниот период	17,860	8,471

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. Основни податоци и дејност

Друштвото за изградба, управување и издавање на повеќенаменска сала БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ-СКОПЈЕ (во понатамошниот текст “Друштвото”) е Друштво со ограничена одговорност на едно лице основано во Република Северна Македонија на 4 јули 2006 година од Владата на Република Северна Македонија. Адреса на неговото регистрирано седиште е на ул. 8-ми Септември бр.13, Скопје- Карпош, Република Северна Македонија.

Друштвото е регистрирано во Централниот регистар на Република Северна Македонија со ЕМБС: 6125646. Единствен сопственик на Друштвото е Владата на Република Северна Македонија со паричен влог од 1.485.440.000,00 денари и непаричен влог од 115.336.662,00 денари (вкупен влог: 1.600.776.661,00 денари).

Друштвото има надзорен одбор кој се состои од следните членови:

- Донче Бибановски, претседател
- Роберто Радески, член
- Стефан Трајковски, член
- Муедин Зибери, член
- Горан Шумански, член

Управител на Друштвото со ограничени овластувања за склучување договори до 1/5 од вредноста на основната главнина, над кое е потребна согласност од Владата на Република Северна Македонија, е Филип Даскаловски.

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

На 31 декември 2021 година просечниот број на вработени во Друштвото изнесува 62 вработени (2020: 68 вработени).

2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

2.1. Основа за подготовка на финансиските извештаи

Друштвото финансиските извештаи ги подготвува во согласност со Законот за трговски друштва на Република Северна Македонија (Службен весник на РМ бр. 28/04, 84/05, 25/07, 87/08, 42/10, 48/10, 24/11, 166/12, 70/13, 119/13, 120/13, 187/13, 38/14, 41/14, 138/14, 88/15, 192/15, 6/16, 30/16, 61/16, 64/18, 120/18, 290/20 и 215/21) и прифатените сметководствени стандарди во Република Северна Македонија кои се објавени во Правилникот за водење сметководство (Службен Весник 159/09, 164/10, 107/11 и 60/14).

Финансиските извештаи се подготвени според концептот на историска вредност, освен за финансиските средства расположливи за продажба, доколку постојат, кои се мерат по објективната вредност.

При изготвување на овие финансиски извештаи Друштвото се придржување кон сметководствените политики.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 Декември 2021 година и 31 Декември 2020 година.

Тековните и споредните податоци прикажани во овие финансиските извештаи се изразени во илјада македонски денари (000 МКД), освен ако не е поинаку наведено.

2.2. Користење на проценки и расудувања

Изготвувањето на финансиските извештаи бара од Друштвото да прави расудувања, проценки и претпоставки кои влијаат на примената на политиките и прикажаните износи на средствата и обврските, приходите и расходите. Проценките и со нив поврзаните претпоставки се засноваат на минато искуство и различни други фактори за кои се смета дека се разумни земајќи ги предвид околностите и претставуваат основа за искажување на сметководствената вредност на средствата и обврските, чија вредност не може да се утврди на друг начин. Реалните состојби може да се разликуваат од овие проценки. Проценките и претпоставките постојано се прегледуваат. Измените на сметководствените проценки се признаваат во периодот во кој е извршена измена на проценката, доколку измената влијае само на тој период или се признаваат и во идните периоди доколку измената влијае и на идните периоди.

2.3. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето, односно дека Друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина. Со состојба на 31 декември 2021 година, вкупните тековни обврски ги надминуваат вкупните тековни средства за 56,145 илјади денари, како и на тоа дека Друштвото има негативен оперативен готовински тек и загуби од работењето во последните неколку години во континуитет. Овие показатели укажуваат на постоење значајна несигурност, која може да предизвика сомневање во способноста на Друштвото да продолжи со своето деловно работење во неограничена иднина. Без континуирана финансиска поддршка од страна на сопственикот и доверителите, Друштвото не би можело да ги подмирува своите тековни обврски и континуирано да ги извршува своите тековни активности.

2.4. Трансакции во странски валути

Трансакциите деноминирани во странска валута се искажани во Македонски Денари со примена на официјалниот среден девизен курс на денот на трансакцијата. Средствата и обврските деноминирани во странска валута се искажани во Македонски Денари ("МКД") по официјалниот среден курс на Народна Банка на Република Северна

Македонија на последниот ден од пресметковниот период. Сите добивки и загуби кои произлегуваат од курсните разлики прикажани се во Извештајот за сеопфатната добивка како финансиски приходи или расходи за пресметковниот период. Средните девизни курсеви применети за прикажување на позициите во Извештајот за финансиската состојба деноминирани во странска валута се следните:

	2021	2020
EUR	61, 6270	61, 6940

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики и проценки користени при составувањето на овие финансиски извештаи се дадени подолу. Сметководствените политики се користат конзистентно во текот на разгледуваниот период.

3.1. Недвижности и опрема

Општа објава

Друштвото ги мери недвижностите по модел на ревалоризациона набавна вредност, а постројките и опремата по набавна вредност.

Капиталните подобрувања, обновувања и поправки кои го продолжуваат животниот век на средството се капитализираат. Поправките и одржувањата се прикажуваат како трошок во моментот на нивно настанување и влегуваат во оперативните трошоци.

3.2. Нематеријални средства

Нематеријалните средства се состојат од софтверски пакети и се прикажуваат според нивната набавна вредност намалена за акумулираната депрецијација. Трошоците поврзани со одржувањето на софтверот се признаваат како трошоци во моментот на нивно настанување.

3.3. Депрецијација

Депрецијацијата на недвижностите и опремата и нематеријалните средства се пресметува правопрпорционално, со цел набавната вредност на средствата целосно да се отпише во нивниот проценет корисен век. Изградените средства се амортизираат од моментот на нивното ставање во употреба. Депрецијацијата не се пресметува на инвестициите во тек.

Проценетиот век на употреба на ставките на недвижностите, постројките и опремата, и нематеријалните средства се како што следи:

	2021	2020	2021	2020
Згради и објекти	2.5-10%	2.5-10%	10-40 години	10-40 години
Опрема	10%	10%	10 години	10 години
Возила	10-25%	10-25%	4-10 години	4-10 години
Останата опрема	10-25%	10-25%	4-10 години	4-10 години
Нематеријални средства	25%	25%	4 години	4 години

3.4. Вложување во недвижности

Според МСС 40 – Вложување во недвижности, претставува вложување 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 за продажба во редовниот тек на работење.

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.

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

3.5. Оштетување на средствата

Средствата кои имаат неограничен век на користење и не се амортизираат се предмет на годишна анализа за можноста за нивно оштетување. Средствата кои се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно оштетување секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сегашна сметководствена вредност е повисока од нивната надоместлива вредност што покажува дека истите се оштетени. Загубата поради оштетување се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместливата вредност. Надоместлива вредност претставува повисоката вредност од нето продажната вредност на средството намалена за трошоците за продажба и употребната вредност на средството.

3.6. Пребивање на финансиските инструменти

Финансиските средства и обврските се пребиваат и нето вредноста се презентира во Извештајот за финансиска состојба, кога постои законско извршно право за пребивање

на признаените вредности и постои можност да се порамнат на нето основа или пак истовремено да се реализираат средствата и подмират обврските.

3.7. Залихи

Залихите се искажуваат според пониската од набавната вредност, односно цената на чинење и нето продажната вредност. Набавната вредност ги вклучува сите трошоци за доведување на залихите во нивна сегашна состојба. Нето продажната вредност претставува продажна вредност во секојдневниот тек на работа, намалена за трошоците за комплетирање, маркетинг и дистрибуција. Потрошените залихи се евидентираат според принципот на просечни цени и ги вклучуваат трошоците настанати за нивна набавка и доведување со постојната состојба и локација.

3.8. Побарувања од купувачи и останати побарувања

Побарувањата од купувачи иницијално се признаваат по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка, нето од резервирањето поради оштетување. Резервирање поради оштетување се пресметува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да може да ги наплати сите побарувања и позајмици според нивните оригинални услови на побарувања.

Значителни финансиски потешкотии на должникот, веројатноста за стечај или финансиско реорганизирање како и пролонгирање или неможност за плаќање се индикатори дека побарувањата од купувачи се оштетени. Износот на резервирањето претставува разлика помеѓу евидентирираниот износ на средството и сегашната вредност на преценетите идни парични текови дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство. Средствата со краткорочно доспевање не се дисконтираат.

Евидентирираниот износ на средството се намалува преку употреба на сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековниот Извештај за сеопфатна добивка. Во случај на ненаплатливост на побарувањето истото се отпишува наспроти неговото резервирање. Последователните наплати од претходно отпишаните износи се признаваат како тековни добивки во Извештајот за сеопфатна добивка.

3.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти вклучуваат средства депонирани во банки во денари и во странска валута, како и готовина во благајна, кои може брзо да се конвертираат во познат износ на пари и се подложени на незначителен ризик од промена на нивната вредност.

3.10. Главнина и резерви

Основна главнина

Основната главнина се состои од објективната вредност на монетарните влогови од страна на основачот.

Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби и со распоред на ревалоризационите резерви, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои од добивката за тековната година, минимум 5% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 10% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 10% од вредноста на основната главнина, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине 10% од капиталот на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на основачот.

Ревалоризациона резерва

Ревалоризациона резерва се формира врз основа на извршената годишна ревалоризација. Во согласност со законските прописи, салдото на ревалоризационата резерва по годишната пресметка се евидентира во рамките на капиталот. Оваа резерва не е предмет на распределба.

3.11. Финансиски обврски

Финансиските обврски се класифицираат во согласност со суштината на договорниот аранжман. Финансиските обврски по амортизирана набавна вредност се состојат од обврски кон добавувачи и останати обврски, како и обврски за кредити.

Обврски кон добавувачи и останати обврски

Обврските кон добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Обврските се евидентираат како тековни доколку плаќањето на истите се изврши во рок од една година или помалку од една година. Доколку не го исполнуваат навееениот услов, истите се класифицираат како нетековни обврски. Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на останатите приходи.

Обврски за кредити и заеми

Обврските за кредити иницијално се евидентирани според нивната објективна вредност, намалена за трошоците на трансакција. Последователно, обврските за кредити се евидентираат според нивната амортизирана набавна вредност со користење на методот на ефективна камата. Обврските за кредити се класифицирани како тековни обврски, освен доколку Друштвото има безусловено право за подмирување на обврската за не помалку од 12 месеци од датумот на Извештајот за финансиска состојба. Обврските за кредити се депризнаваат во моментот кога се измирени, откажани или истечени.

3.12. Користи на вработените

Користи на вработените се сите форми на надоместок кој го дава Друштвото во размена за извршената услуга од страна на вработените.

Краткорочни користи за вработените

Краткорочни користи на вработените се користи кои доспеваат за плаќање во рамките на дванаесет месеци по крајот на периодот во кој вработените ја извршиле услугата. Тука спаѓаат платите и придонесите за социјално осигурување и краткорочно платени отсуства. Сите краткорочни користи за вработените се признаваат како расход и обврска во висина на недисконтираниот износ на користите.

Користи по престанок на вработувањето

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 Националниот Фонд.

Придонеси за пензиско осигурување

Друштвото има пензиски планови согласно домашната регулатива за социјално осигурување според која плаќа придонеси за пензиско осигурување на своите вработени. Придонесите, врз основа на платите, се плаќаат во првиот и вториот пензиски столб кои се одговорни за исплата на пензиите. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

3.13. Резервации

Резервации (резерви за обврски) се признаваат кога Друштвото има сегашна обврска (правна или изведена) како резултат на минат настан, кога е веројатно дека ќе настанат идни одливи на средства по тој основ и кога е можно да се процени износот на обврската. Кога се очекува надоместување на дел од ваква обврска во иднина, пример преку договори за осигурување, надоместувањето се признава како посебно средство но само кога е извесно дека ќе биде примено истото. Расходот за било која резервација се признава во билансот на успех намалено за износот на надоместувањето. Ако ефектот од временската димензија на парите е значаен, резервациите се дисконтираат на нивната сегашна вредност со примена на стапки пред оданочување кои ги одразуваат тековните пазарни проценки.

3.14. Признавање на приходи и расходи

Приходите се мерат според објективна вредност на примениот надомест, односно надоместот што треба да се прими за продадените производи и стоки, односно обезбедените услуги, нето од данокот на додадена вредност и евентуално одобрените продажни попусти. Приходите се признаваат кога сумата од приходите може прецизно да се измерат и се очекува дека економските користи од извршената трансакција ќе има прилив во Друштвото, кога направените трошоци или идни трошоци може прецизно да се измерат и се исполнети критериумите за различните активности на Друштвото.

Приходи од обезбедување на услуги

Приходите од обезбедување на услуги се евидентираат според степенот на завршување, кога истите можат со сигурност да бидат измерени. Степенот на завршување се одредува врз основа на проверка на извршената работа.

Расходи од деловното работење

Расходите од деловното работење се признаваат во моментот на искористувањето на услугите односно во периодот на нивно настанување.

Финансиски приходи и трошоци

Финансиските приходи се признаваат на временска основа која го одразува ефективниот пренос на средствата.

Финансиските трошоци се состојат од трошоците за камата на пбврските по позајмици и трошоци за камата за задоцнети плаќања.

3.15. Тековен и одложен данок на добивка

Тековен данок на добивка го претставува износот кој е пресметан и платен во согласност со Законот за добивка кој е на сила во Република Северна Македонија. Данокот на добивка се плаќа по стапка од 10% на основицата за пресметување на данокот на добивка која се утврдува како разлика помеѓу вкупните приходи и вкупните расходи за периодот, зголемен за непризнаените расходи за даночни цели и намалена со износот на наплатени отпишани побарувања, даночни загуби и сл.

Даночната основа се намалува за износот на приходите од дивиденди остварени со учество во капиталот на друг обврзник - резидент на Република Северна Македонија, под услов да се оданочени кај обврзникот кој врши исплата на дивиденда.

Одложениот данок на добивка се евидентира во целост, користејќи ја методата на обврска, за времените разлики кои се јавуваат помеѓу даночната основа на средствата и обврските и износите по кои истите се евидентирани за целите на финансиското известување. При утврдување на одложениот даночен расход се користат тековните важечки даночни стапки. Одложениот даночен расход се задолжува или одобрува во Извештајот за сеопфатната добивка, освен доколку се однесува на ставки кои директно го задолжуваат или одобруваат капиталот, во кој случај одложениот данок се евидентира исто така во капиталот. Одложените даночни средства се признаваат во обем во кој постои веројатност за искористување на времените разлики наспроти идната расположлива оданочива добивка.

Со состојба на 31 декември 2021 година, Друштвото нема евидентирано одложени даночни средства или обврски, бидејќи не постојат временски разлики на овие датуми.

3.16. Неизвесности

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

3.17. Настани по датумот на известување

Настаните по датумот на известување кои обезбедуваат дополнителни информации во врска со состојбата на Друштвото на денот на Извештајот за финансиската состојба (настани за кои може да се врши коригирање) се рефлектирани во финансиските извештаи. Оние настани по датумот на известување кои немаат карактер на корективни настани се објавуваат во соодветна белешка доколку истите се материјално значајни.

3.18. Значајни сметководствени проценки

Проценките и главните претпоставки се проверуваат тековно. Ревидираните сметководствени проценки се признаваат во периодот во кој истите се ревидирани доколку таквото ревидирање влијае само за или во тој период, како и за идни периоди, доколку ревидирањата влијаат за тековниот и идните периоди.

Критични проценки во примена на сметководствени политики

Оштетување на побарувањата

Друштвото ги проверува своите побарувања на денот на известување за да направи проценка за оштетувањето најмалку на годишно ниво. Друштвото прави проценка дали загубите од оштетувањето треба да бидат забележани во Извештајот за сеопфатна добивка врз основа на постоењето на реални податоци кои даваат индикација за намалување во предвидените идни готовински текови. Овој доказ во основа вклучува реални податоци кои даваат индикација за постоењето на неповолни промени во платежниот статус на клиентите, или меѓународните и локални економски услови. Раководството прави проценки кои се базираат на искуства од минати загуби за средства со карактеристики на кредитен ризик и објективни докази за оштетување слични на оние во портфолиото кога прави план на идните готовински текови. Методологијата и претпоставките кои се користат за проценка на износот и времето на идните готовински текови редовно се разгледуваат со цел да се намалат разликите меѓу предвидените загуби и вистинските загуби.

Клучни извори на несигурност во проценките

Раководството на Друштвото смета дека на датумот на балансирањето не постојат клучни извори на несигурност во проценките, со значаен ризик од можни материјално значајни корекции врз износите на средствата и обврските во текот на следната финансиска година.

4. ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ И УПРАВУВАЊЕ СО ИСТИТЕ

Управувањето со ризиците на Друштвото опфаќа идентификување, следење, мерење и нивно управување. Поради тоа Друштвото има воспоставен режим за управување со ризиците на кои е изложено, соодветно на природата, големината и сложеноста на активностите кои ги врши. Управувањето со ризици на Друштвото го врши раководството врз основа на претходно одобрени политики и процедури.

Главните ризици на кои Друштвото е изложено и политиките за управување со нив се следните:

4.1. Пазарен ризик

Пазарен ризик е ризик од промени во пазарни цени, курсевите на странските валути и каматните стапки кои имаат влијае на приходите на Друштвото или на вредноста на финансиските инструменти. Целта на управувањето со пазарниот ризик е управување и контрола на изложеноста на пазарен ризик во прифатливи рамки и оптимизирање на повратот на средствата.

4.2. Кредитен ризик

Кредитен ризик е ризик од финансиска загуба на Друштвото доколку корисникот или договорната страна на финансискиот инструмент не успее да ги исполни своите договорни обврски. Кредитниот ризик настанува од побарувања од купувачи, кредити дадени на комитенти, депозити во банки и парични средства и парични еквиваленти. Друштвото континуирано ги следи побарувањата од купувачите и превзема соодветни мерки и активности, потсетување и опомени со цел да ги наплати истите од купувачите.

4.3. Каматен ризик

Друштвото е изложено на ефектите на флукуациите на пазарните каматни стапки кои влијаат на неговата финансиска состојба и готовински текови. Раководството на Друштвото е во најголема мерка одговорно за дневно следење на состојбата на ризикот од нето каматни стапки и одредува лимити за намалување на потенцијалот од каматна неусогласеност. Друштвото управува со овој ризик преку одржување на соодветен однос помеѓу некаматноносните извори на финансирање и изворите на финансирање со променливи каматни стапки.

4.4. Ликвидносен ризик

Внимателно управување со ризик од ликвидност имплицира одржување на доволно готовина и расположливост на извори на средства преку соодветно обезбедување на кредити и можност за навремена наплата на износите на побарувања од купувачи во рамките на договорените услови.

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2021 година според нивната доспеаност:

	до 1 месец	од 1-3 месеци	3-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	17860	-	-	-	17860
Побарувања од купувачи	2928	972	45	-	3945
Останати побарувања	1517	-	-	-	1517
Вложувања	-	-	-	-	-
	22305	972	45	-	23322
Обврски спрема добавувачи	1669	19860	60000	71	81600
Кредити	-	-	-	-	-
Останати обврски	2887	-	-	-	2887
	4556	19860	60000	71	84487

5. Утврдување на објективна вредност

Објективна вредност претставува вредност за која едно средство може да биде заменето или некоја обврска подмирена под нормални комерцијални услови. Објективната вредност се одредува врз основа на претпоставка на Раководството, зависно од видот на средството или обврската.

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ-СКОПЈЕ
Белешки кон финансиските извештаи
31 Декември 2021

6. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Нетековните средства се состојат од следново (во 000 денари):

2021	Земјиште	Градежни објекти	Постројки и опрема	транспортни средства	Алат погонски и канцелариски и инвентар	Останати материјални средства	Материјални средства во подготовка	Вкупно
Набавна вредност								
Салдо на 1 Јануари 2021	649,711	2,058,550	287,442	3,170	1,832	60	5,949	3,006,714
Отуѓени основни средства	-	-	(594)	(74)	(10)	-	-	(678)
Салдо на 31 Декември 2021	649,711	2,058,550	286,848	3,096	1,822	60	5,949	3,006,036
Исправка на вредноста								
Салдо на 1 Јануари 2021	-	(283,622)	(201,400)	(1,784)	(122)	-	-	(486,928)
Намалување, отуѓување, расход	-	-	510	54	8	-	-	572
Ревалоризирана вредност	-	(28,255)	28,750	(256)	(239)	-	-	-
Амортизација за 2021	-	(33,078)	(11,811)	(675)	(221)	-	-	(45,785)
Салдо на 31 Декември 2021	-	(344,955)	(183,951)	(2,661)	(574)	-	-	(532,141)
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2021	649,711	1,774,928	86,042	1,386	1,710	60	5,949	2,519,786
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2021	649,711	1,713,595	102,897	435	1,248	60	5,949	2,473,895
2020	Земјиште	Градежни објекти	Постројки и опрема	транспортни средства	Алат погонски и канцелариски и инвентар	Останати материјални средства	Материјални средства во подготовка	Вкупно
Набавна вредност								
Салдо на 1 Јануари 2020	649,711	1,958,132	297,478	2,163	1,697	60	3,299	2,912,540
Нови набавки во годината	-	-	-	-	932	-	5,167	6,099
Отуѓени основни средства	-	-	(10,036)	(49)	(797)	-	(2,517)	(13,399)
Ревалоризирана вредност	-	100,418	-	1,056	-	-	-	101,474
Салдо на 31 Декември 2020	649,711	2,058,550	287,442	3,170	1,832	60	5,949	3,006,714
Исправка на вредноста								
Салдо на 1 Јануари 2020	-	(268,262)	(166,146)	(1,507)	(335)	-	-	(436,250)
Намалување на исправка на вредноста	-	-	(44,329)	-	-	-	-	(44,329)
Ревалоризирана вредност	-	(15,360)	-	(313)	-	-	-	(15,673)
Амортизација за 2020	-	-	9,075	36	213	-	-	9,324
Салдо на 31 Декември 2020	-	(283,622)	(201,400)	(1,784)	(122)	-	-	(486,928)
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2020	649,711	1,689,870	131,332	656	1,362	2,018	3,299	2,478,248
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2020	649,711	1,774,928	86,042	1,386	1,710	60	5,949	2,519,786

7. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

Вложувања во недвижности се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Вложувања во недвижности	319,623	319,623
Вкупно вложувања во недвижности	319,623	319,623

8. ЗАЛИХИ

Залихите се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Залиха на сировини и материјали	25	53
Залиха на ситен инвентар	1,585	2,183
Залиха на трговски стоки	85	143
Ситен инвентар во употреба	4,893	4,893
Вредносно усогласување на залихи на ситен инвентар	(4,893)	(4,893)
Вкупно залихи	1,695	2,379

9. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

Побарувањата од купувачи се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Побарувања од купувачи во земјата	4,016	3,201
Спорни и сомнителни побарувања	4,535	6,941
Вредносно усогласување на побарувања	(1,281)	(3,604)
Вкупно побарувања од купувачи	7,270	6,538

10. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

Другите краткорочни побарувања се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Побарувања врз основа на цесија, асигнација	1,300	1,300
Побарувања за повеќе платени придонеси	19	6
Побарувања од вработени	198	426
Останати побарувања	-	5
Вкупно други краткорочни побарувања	1,517	1,737

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Парични средства на денарски сметки	16,954	7,511
Парични средства на девизни сметки	793	794
Парични средства во благајна	113	166
Вкупно парични средства	17,860	8,471

12. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)

	2021	2020
Платени трошоци за идни периоди	252	21,344
Вкупно АВР	252	21,344

13. ГЛАВНИНА

Друштвото во Трговскиот регистар на Република Северна Македонија има запишано основна главнина од МКД 1.600.776.661,00.

Законската резерва се формира по пат на издвојување на процент (5%) од добивката согласно општиот акт на Друштвото. Друштвото има обврска да издвојува законска резерва се додека износот не го достигне пропишаниот минимум. Законската резерва може да се употребува за покривање на загубата. Кога законската резерва ќе го надмине најмалиот износ и по покривање на загубата, Раководството може да донесе одлука, вишокот да се користи за дополнување на дивиденда, доколку истиот за деловната година не го достигне најмалиот пропишан износ.

Усогласувањето и движењето на главнината е дадено во Извештајот за промените во главнината за годината која што завршува на 31 Декември 2021 и 2020 година на страна 7.

14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Долгорочните обврски се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Долгорочни резервирања за ризици и трошоци	-	21,156
Долгорочни обврски врз основа на заеми и кредити	80,491	140,491
Вкупно долгорочни обврски	80,491	161,647

Друштвото има склучено договор со Град Скопје под број 08-182/1 и 3/332-3437 од 04.02.2011 година на износ од 200.491 илјада денари кои Друштвото имало обврска да ги врати во 4 годишни рати почнувајќи од 31 декември 2019 па до 31 декември 2023 година. На овој Договор се направени повеќе анекси, за конечно со Анекс бр.8 од 21.12.2020 година да се договори плаќање на првата рата најдоцна до 31.12.2019, а

четвртата рата најдоцна до 31.12.2023. Според тоа долгот во износ од 60,000 илјади денари е вклучен во тековни обврски, а износот од 80,491 илјади денари соодветно е евидентиран како долгорочна обврска.

15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

Краткорочните обврски спрема добавувачи се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Обврски спрема добавувачи во земјата	21,600	3,363
Вкупно краткорочни обврски спрема добавувачи	21,600	3,363

16. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ЗА ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

Краткорочните обврски за заеми и кредити се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Краткорочни кредити и заеми во земјата	60,000	60,000
Вкупно краткорочни обврски за заеми и кредити	60,000	60,000

17. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ЗА АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ, КАУЦИИ

Краткорочните обврски за аванси, депозити и кауции се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Обврски за примени аванси	2,385	2,190
Вкупно краткорочни обврски за аванси, депозити, кауции	2,385	2,190

18. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Другите краткорочни обврски се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Обврски спрема вработените	-	1
Обврски за данок на додадена вредност	453	1,135
Обврски за данок на добивка	35	35
Останати краткорочни обврски	14	22
Вкупно други краткорочни обврски	502	1,193

19. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)

	2021	2020
Однапред пресметани приходи	79,717	84,599
Вкупно ПВР	79,717	84,599

20. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

Приходите од продажба се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Приходи од продажба на добра и услуги во земјата	36,774	22,833
Приходи од продажба на стоки	488	450
Приходи од наемнини	13,611	12,737
Вкупно приходи од продажба	50,873	36,020

21. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

Останатите приходи се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Приходи од вредносно усогласување на материјали	10	1,770
Приходи од вредносно усогласување на залихи	-	2
Приходи од наплатени отпишани побарувања	22	226
Вишоци	21	3
Приходи од премии, субвенции и донации	24,506	10,556
Останати приходи	377	473
Вкупно останати приходи	24,936	13,030

22. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ

Трошоците за сировини и материјали се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Потрошени материјали	6,634	6,781
Потрошена енергија, гориво	20,389	11,560
Трошоци за ситен инвентар и амбалажа	532	-
Потрошена вода	1,711	1,078
Вкупно трошоци за сировини и материјали	29,266	19,419

23. УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ

Услуги со карактер на материјални трошоци се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
ПТТ услуги	434	420
Услуги за одржување	1,539	1,286
Комунални услуги	1,093	1,217
Останати услуги	1,939	59
Вкупно услуги со карактер на материјални трошоци	5,005	2,982

24. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ

Останатите трошоци од работењето се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Трошоци за надомест и други примања на членови	351	360
Трошоци за спонзорство и донации	-	27
Премии за осигурување	391	597
Трошоци за банкарски услуги	184	127
Трошоци за репрезентација	64	60
Трошоци за даноци и такси кои не зависат од резултатот на работењето	443	527
Останати трошоци од работење	1,803	976
Вкупно останати трошоци од работење	3,236	2,674

25. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

Трошоците за вработени се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Нето плати и надоместоци на плати	17,640	17,639
Даноци и надоместоци на плати	1,220	1,220
Придонеси на плати	7,334	7,334
Останати трошоци на вработени	1,517	268
Вкупно трошоци за вработените	27,711	26,461

26. ОСТАНАТИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

Останатите расходи од работењето се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Расходи врз основа на директен отпис на побарувања	-	186
Трошоци за дополнително одобрени попусти	-	1,489
Кусоци, кало, ратур, крш и расипување	274	1,618
Останати расходи од работењето	26	58
Вкупно останати оперативни расходи	300	3,351

27. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

Финансиските приходи се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Приходи од курсни разлики од работењето	4	3
Приходи од камати со неповрзани друштва	2	374
Останати финансиски приходи	37	15
		26

Вкупно финансиски приходи	43	392
----------------------------------	-----------	------------

28. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

Финансиските расходи се состојат од следново (во 000 денари):

	2021	2020
Расходи по основ на камати од работењето	13,865	9
Расходи по основ на курсни разлики	5	-
Останати финансиски расходи	1	78
Вкупно финансиски расходи	13,871	87

29. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СТРАНИ

Во 2021 година Друштвото има трансакции со субјекти кои согласно Законот за трговски друштва имаат третман на поврзани лица. Трансакциите со поврзаните субјекти се прикажани во следнава табела:

	2021	2020
Влада на РСМ		
Обврски	-	-
Побарувања	-	-
Основна главнина	1,600,777	1,540,777
Вкупно	1,600,777	1,540,777

30. ЈАВНИ НАБАВКИ

Сите набавки во 2021 година Претпријатието ги врши во согласност со Законот за јавни набавки и сите други позитивни законски прописи.

За потребите на јавните набавки Претпријатието има изготвено Годишен план за јавни набавки за 2021 година.

Согласно Законот за јавни набавки спроведени се вкупно 25 постапки, од кои 21 постапка со мала вредност, 1 постапка со спроведување на поедноставена отворена постапка, 1 постапка со спроведување на отворена постапка и 2 постапки се со преговарање без претходно објавување на оглас.

31. ПОТЕНЦИЈАЛНИ И ПРЕВЗЕМЕНИ ОБВРСКИ

Судски спорови

Раководството на Друштвото редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на судски спорови и евентуални побарувања против Друштвото кои би можеле да се појават во иднина. Во текот на 2021 година, Друштвото се јавува како тужител во 20 предмети од кои 2 се незавршени, а останатите 18 се со поведена постапка за извршување, но со неизвесен исход за спор. Во текот на 2021 година, Друштвото се

јавува како тужен во 2 предмети кои се незавршени. Друштвото нема извршено резервирања од потенцијални загуби по основ на судски спорови. Раководството на Друштвото редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на тековните судски спорови.

Даночен ризик

Финансиските извештаи и сметководствената евиденција на Друштвото подлежат на даночна контрола од страна на даночните власти во периодот од 5 години по поднесувањето на даночниот извештај за финансиската година и можат да предизвикаат дополнителни даночни обврски. Според проценките на Раководството на Друштвото на датумот на овие извештаи не постојат било какви дополнителни услови од кои можат да произлезат потенцијално материјални значајни обврски по овој основ.

Капитални обврски

Не се евидентирани капитални обврски на денот на билансирање кои не се веќе признати во финансиските извештаи.

Дадени гаранции

Не се евидентирани дадени гаранции на денот на билансирање кои не се веќе признати во финансиските извештаи.

Дадени хипотеки на имот

Не се евидентирани хипотеки на имот на денот на билансирањето.

32. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

По 31 Декември 2021 година, односно датумот на известување, до денот на одобрување на овие финансиски извештаи, нема настани кои би предизвикале корекција на финансиските извештаи, ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување во овие финансиски извештаи.

ЕМБС: 06125646

Целосно име: Друштво за изградба, управување и издавање на повеќенаменска сала БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ-Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2021

Листа на прикачени документи:
Објаснувачки белешки и други прилози
Финансиски извештаи**Биланс на состојба**

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	2.793.517.698,00			2.839.407.052,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	2.473.894.752,00			2.519.784.106,00
10	-- Недвижности (011+012)	2.363.305.361,00			2.424.638.684,00
11	-- Земјиште	649.710.601,00			649.710.601,00
12	-- Градежни објекти	1.713.594.760,00			1.774.928.083,00
13	-- Постројки и опрема	102.897.177,00			86.127.560,00
14	-- Транспортни средства	434.998,00			1.291.314,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	1.248.217,00			1.717.549,00
18	-- Материјални средства во подготовка	5.948.999,00			5.948.999,00
19	-- Останати материјални средства	60.000,00			60.000,00
20	-- III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	319.622.946,00			319.622.946,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	28.342.130,00			19.125.178,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	1.695.082,00			2.378.771,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	24.808,00			52.779,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	1.584.998,00			2.182.833,00
42	-- Залихи на трговски стоки	85.276,00			143.159,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	8.787.071,00			8.275.149,00
47	-- Побарувања од купувачи	7.269.592,00			6.538.376,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	449,00			449,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	19.204,00			5.540,00

50	-- Побарувања од вработените	197.826,00		425.784,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	1.300.000,00		1.305.000,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	17.859.977,00		8.471.258,00
60	-- Парични средства	17.859.977,00		8.471.258,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	252.005,00		21.343.552,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	2.822.111.833,00		2.879.875.782,00
64	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	300.769,00		159.054,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	2.577.416.133,00		2.566.883.450,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	1.600.776.661,00		1.540.776.661,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	1.373.961.870,00		1.373.961.870,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	347.855.080,00		297.873.954,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	49.467.318,00		49.981.127,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	164.978.620,00		228.392.851,00
82	-- I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)			21.156.114,00
84	-- Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци			21.156.114,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	80.491.082,00		140.491.082,00
86	-- Обврски спрема поврзани друштва	80.491.082,00		140.491.082,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	84.487.538,00		66.745.655,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	81.600.462,00		63.362.392,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	2.385.186,00		2.190.378,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати			345,00
100	-- Обврски кон вработените			739,00
101	-- Тековни даночни обврски	501.890,00		1.170.276,00
108	-- Останати краткорочни обврски			21.525,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	79.717.080,00		84.599.481,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	2.822.111.833,00		2.879.875.782,00
112	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	300.769,00		159.054,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	75.846.172,00			49.086.078,00
202	-- Приходи од продажба	50.873.475,00			36.020.532,00
203	-- Останати приходи	24.935.399,00			13.029.868,00
206	-- Капитализирано сопствено производство и услуги	37.298,00			35.678,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	111.485.706,00			99.372.633,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	29.266.037,00			19.419.298,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	181.965,00			156.106,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	5.005.422,00			2.982.589,00
212	-- Останати трошоци од работењето	3.235.789,00			2.674.059,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	27.710.962,00			26.460.894,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	17.639.652,00			17.638.647,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	1.219.772,00			1.219.733,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	7.333.978,00			7.333.999,00
217	-- Останати трошоци за вработените	1.517.560,00			268.515,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	45.785.341,00			44.329.092,00
222	-- Останати расходи од работењето	300.190,00			3.350.595,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	43.290,00			392.725,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.857,00			373.767,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	4.508,00			2.804,00
233	-- Останати финансиски приходи	36.925,00			16.154,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	13.871.074,00			87.297,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	13.865.304,00			8.862,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	5.370,00			122,00
243	-- Останати финансиски расходи	400,00			78.313,00
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	49.467.318,00			49.981.127,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	49.467.318,00			49.981.127,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	49.467.318,00			49.981.127,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	62,00			68,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00

270	-- Загуба за годината	49.467.318,00		49.981.127,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	49.467.318,00		49.981.127,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
609	-- Земјишта	649.710.601,00			649.710.601,00
618	-- Оригинални уметнички и литературни дела за вршење на дејности од културата и уметноста (< или = АОП 019 од БС)	60.000,00			60.000,00
625	-- Заеми и кредити дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП 024+АОП 025+АОП 032+АОП 033+АОП 034+АОП 046+АОП 047+АОП 056+АОП 057+АОП 058 од БС)	4.535.229,00			6.538.376,00
626	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 од БС)	7.270.041,00			6.538.825,00
628	-- Останати побарувања од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 034+ АОП 046+ АОП 047+АОП 051+ АОП 062 од БС)	1.552.005,00			22.648.552,00
629	-- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или= АОП 034+АОП 035+АОП 047+АОП 049+АОП 051+АОП 062 од БС)	19.204,00			5.540,00
630	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси и останати побарувања од сите субјекти во земјата и странство (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+АОП 034+АОП 035+ АОП 046+ АОП 047+АОП 049+ АОП 050+АОП 051+АОП 057+АОП 062 од БС)	9.019.872,00			29.613.161,00
634	-- Обврски по заеми и кредити земени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП 086+АОП 087+АОП 088+АОП 089+АОП 090+АОП 096+АОП 104+АОП 107 од БС)	80.491.082,00			140.491.082,00
635	-- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 од БС)	83.985.648,00			5.552.770,00
637	-- Останати обврски кон нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 096+ АОП 106+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 од БС)	79.716.901,00			84.621.006,00

638	-- Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 099+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 Од БС)	501.890,00		1.160.181,00
639	-- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+ АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 Од БС)	164.204.618,00		151.345.136,00
640	-- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	37.262.205,00		23.283.783,00
641	-- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	488.052,00		450.277,00
642	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	36.774.153,00		22.833.506,00
643	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	36.774.153,00		22.833.506,00
647	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	13.611.050,00		12.736.749,00
654	-- Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	20.526,00		2.661,00
655	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	21.600,00		226.158,00
657	-- Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (< или = АОП 203 од БУ)	24.505.768,00		10.556.442,00
658	-- Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)	19.637.549,00		6.000.000,00
661	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	377.258,00		472.882,00
663	-- Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)	3.300,00		
668	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	6.634.138,00		6.781.360,00
669	-- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	3.437.560,00		2.858.110,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	9.526,00		141.223,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	213.560,00		481.130,00
675	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	1.710.412,00		1.077.505,00
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	16.952.091,00		8.702.323,00
677	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	3.437.560,00		2.858.110,00
679	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	531.836,00		
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	434.317,00		419.739,00
692	-- Надоместоци за отпремнина при	170.056,00		

заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)				
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	1.174.006,00		
696	-- Помощи (< или = АОП 217 од БУ)	75.000,00		90.000,00
707	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	351.136,00		360.010,00
708	-- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)			27.000,00
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	64.080,00		59.600,00
710	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	292.319,00		474.111,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	184.067,00		126.745,00
712	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	443.373,00		527.349,00
715	-- Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)			72.223,00
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	1.753.036,00		1.027.021,00
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	62,00		68,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2491	- 68.20 - Издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг)	75.889.462,00			

Потпишано од:

Katarina Blazhevska

CN=KIBSTrust Issuing Qsig CA G2,
 OID.2.5.4.97=NTRMK-5529581. OU=KIBSTrust
 Services, O=KIBS AD Skopje, C=MK
 KIBSTrust Issuing Qsig CA G2

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

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

ПОДГОТВИ ЗА ПЛАЌАЊЕ ПЕЧАТИ ОТКАЖИ