

ТД МАКОТЕКС АД - Скопје

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ
РЕВИЗОР**

И

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 ГОДИНА**

Скопје, мај 2013

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-3
Финансиски извештаи	
Биланс на успех	4
Извештај за сеопфатна добивка	5
Извештај за финансиска состојба	6
Извештај за паричните текови	7
Извештај за промените во главнината	8
Белешки кон финансиските извештаи	9-37
Додатоци	
Додаток 1- Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење	
Додаток 2- Годишна сметка (Биланс на состојба и Биланс на успех)	
Додаток 3- Годишен Извештај за работење	

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ТД МАКОТЕКС АД - Скопје**

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ТД МАКОТЕКС АД – Скопје (Друштвото), кои што го вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2012 година, како и Билансот на успех, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за годината која завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) кои се прифатени и објавени во Република Македонија. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола која што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка, избирање и примена на соодветни сметководствени политики, како и правење на сметководствени проценки кои што се разумни во околностите.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи, врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Законот за ревизија и Меѓународните стандарди за ревизија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на 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.

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ТД МАКОТЕКС АД - Скопје**

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 кои што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Основи за мислење со резерва

Како што е прикажано во Белешката 19 кон финансиските извештаи, со состојба на 31 декември 2012 година Друштвото има побарувања за повеќе платени придонеси за ПИО во вкупен износ од 2,473 илјади МКД за кои се води судска постапка за нивна наплата. Ние не бевме во состојба да се увериме во реалноста и објективноста на овие побарувања, поради фактот дека Друштвото нема извршено усогласување на ваквите побарувања со државниот Фонд, како и поради неизвесноста во наплатата на истите во наредниот период.

Како што е прикажано во Белешката 19 и 24 кон финансиските извештаи, со состојба на 31 декември 2012 година Друштвото има побарувања и обврски за позајмици во износ од 347 илјади МКД и 2,411 илјади МКД, респективно. Ние не бевме во состојба да се увериме во реалноста и објективноста на овие побарувања и обврски, поради фактот дека во постапката на ревизија не извршивме усогласување на истите по пат на конфирмирање со соодветните коминтенти, при што од добиените одговори се утврдија разлики во износ од 347 илјади МКД кај побарувањата за позајмици и 1,284 илјади МКД кај обврските за позајмици.

Како што е прикажано во Белешката 23 кон финансиските извештаи, со состојба на 31 декември 2012 година Друштвото има обврски кон добавувачи во износ од 4,658 илјади МКД. Ние не бевме во состојба да се увериме во реалноста и објективноста на овие обврски, поради фактот дека во постапката на ревизија не извршивме усогласување на истите по пат на конфирмирање со соодветните коминтенти поради недобиени одговори на писмата за конфирмирање за износ од 1,566 илјади МКД.

Како што е прикажано во Белешката 18 кон финансиските извештаи, со состојба на 31 декември 2012 година Друштвото има побарувања од тужени купувачи во износ од 3,844 илјади МКД за кои се води судска постапка за нивна наплата. Ние не бевме во состојба да се увериме во реалноста и објективноста на овие побарувања, поради фактот дека Друштвото нема евидентирано соодветна исправка на вредноста на ваквите побарувања, иако постои значајна неизвесност во наплата на истите во наредниот период.

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ТД МАКОТЕКС АД - Скопје**

Мислење со резерва

Според нашето мислење, освен за ефектите од погоре наведените точки, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ТД Макотекс АД - Скопје заклучно со 31 декември 2012 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување кои се прифатени и објавени во Република Македонија.

Обрнување на внимание

Без понатаму да изразуваме резерва во нашето мислење, обрнуваме внимание на следното:

Со состојба на 31 декември 2011 година, Друштвото се уште има проблеми со значајни судски спорови во вкупен износ од околу 6,000 илјади МКД (без затезни камати и трошоци) со значајна неизвесност во однос на нивното решавање (Белешка 27), како и извршни судски решенија кои доведуваат до блокирање на трансакциските сметки и кои го оневозможуваат редовното работење на Друштвото. Овие фактори, заедно со другите прашања изнесени во белешките, водат кон сериозно сомневање за тоа дали Друштвото ќе биде во можност да продолжи со својата работа, применувајќи ја претпоставката за континуитет без соодветна подршка од страна на акционерите и доверителите.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2012 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ТД МАКОТЕКС АД – Скопје за годината која завршува на 31 декември 2012 година.

Скопје, 28 мај 2013 година

Овластен ревизор

Гоце Христов

Управител и Овластен ревизор

Антонио Велјанов



ТД МАКОТЕКС АД - Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ за годината која завршува на 31 декември

	Белешка	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
Приходи од продажба	8	18,674	16,457
Останати оперативни приходи	9	1,402	342
Набавна вредност на продадени стоки	10	-	-
Трошоци за вработени	11	(6,220)	(5,513)
Амортизација		(7,321)	(4,550)
Останати оперативни расходи	12	(12,117)	(16,330)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)		(5,582)	(9,594)
Приходи од финансирање	13	260	60
Расходи од финансирање	14	(270)	(82)
ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		(5,592)	(9,616)
Расход за данок на добивка	15	(44)	(31)
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		(5,636)	(9,647)
Основна (загуба) по акција (во МКД)	16	(68)	(116)
Разводнета (загуба) по акција (во МКД)	16	(60)	(103)

Скопје, мај 2013 година

Главен Извршен Директор
Драгољуб Бундалески



	<u>Белешка</u>	<u>2012</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2011</u> <u>(000) МКД</u>
Нето добивка за периодот		(5,636)	(9,647)
Останата сеофатна добивка:			
Промени во објективна вредност на вложувања расположливи за продажба		-	-
Ревалоризационен вишок од проценка на недвижности	22	(116)	171,742
Вкупно останата сеофатна добивка		<u>(116)</u>	<u>171,742</u>
ВКУПНА СЕОФАТНА ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		<u>(5,752)</u>	<u>162,095</u>

ТД МАКОТЕКС АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА на ден 31 декември

	<u>Белешка</u>	<u>2012 (000) МКД</u>	<u>2011 (000) МКД</u>
СРЕДСТВА			
Тековни средства			
Парични средства	17	311	186
Побарувања од купувачи	18	9,545	7,129
Останати тековни средства и претплати	19	2,823	4,517
Залихи	20	852	852
Вкупно тековни средства		13,531	12,684
Нетековни средства			
Вложувања расположливи за продажба	21	61	61
Недвижности и опрема	22	261,713	269,137
Вкупно нетековни средства		261,774	269,198
ВКУПНО СРЕДСТВА		275,305	281,882
ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА			
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	23	4,658	4,101
Обврски за краткорочни позајмици	24	2,411	3,396
Останати тековни обврски	25	3,427	3,824
Вкупно тековни обврски		10,496	11,321
Главнина			
Акционерски капитал	26	206,563	206,563
Резерви		-	-
Ревалоризациона резерва		380,617	380,733
Акумулирана добивка (загуба)		(322,371)	(316,735)
Вкупно главнина		264,809	270,561
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		275,305	281,882

	<u>Белешка</u>	<u>2012</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2011</u> <u>(000) МКД</u>
Парични текови од оперативни активности			
Добивка (загуба) пред оданочување		(5,592)	(9,616)
Усогласување за:			
Амортизација на недвижности и опрема	22	7,321	4,550
Расходи од камата	14	270	82
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства		1,999	(4,984)
Побарувања од продажба		(2,416)	20
Останати тековни средства и АВР		1,694	4,840
Залихи		-	-
Обврски кон добавувачите		557	1,510
Останати тековни обврски и ПВР		(417)	1,203
Нето пари употребени во работењето		1,417	2,589
Платена камата	24	(270)	(82)
Платен данок на добивка		(24)	(50)
Нето парични текови од оперативни активности		1,123	2,457
Парични текови од вложувачки активности			
Набавки на опрема	21	(13)	(174)
Нето парични текови од вложувачки активности		(13)	(174)
Парични текови од финансиски активности			
Примени (вратени) краткорочни позајмици	24	(985)	(2,281)
Нето парични текови од финансиски активности		(985)	(2,281)
Нето зголемување (намалување) на паричните средства		125	2
Парични средства на 1 Јануари	17	186	184
Парични средства на 31 Декември	17	311	186

ТД МАКОТЕКС АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината која завршува на 31 декември

	Акционерск и капитал	Резерви	Ревалориза циона резерва	Акумулиран а добивка (загуба)	Вкупно главнина
	(000) МКД	(000) МКД	(000) МКД	(000) МКД	(000) МКД
Состојба на 01 јануари 2011	206,563	-	208,991	(307,088)	108,466
Сеопфатна добивка:					
Добивка (загуба) за годината	-	-	-	(9,647)	(9,647)
Ревалоризационен вишок од проценка на недвижности	-	-	171,742	-	171,742
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	171,742	(9,647)	162,095
Трансакции со сопствениците:					
Уплата на акции	-	-	-	-	-
Издвојување за резерви	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2011	206,563	-	380,733	(316,735)	270,561
Сеопфатна добивка:					
Добивка (загуба) за годината	-	-	-	(5,636)	(5,636)
Ревалоризационен вишок од усогласување на недвижности и опрема	-	-	(116)	-	(116)
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	(116)	(5,636)	(5,752)
Трансакции со сопствениците:					
Уплата на акции	-	-	-	-	-
Издвојување за резерви	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2012	206,563	-	380,617	(322,371)	264,809

1. Основни податоци и дејност

Трговското друштво Макотекс експорт-импорт АД Скопје (во понатамошниот текст Друштвото) е регистрирано во трговскиот регистар при Централниот Регистар на Република Македонија, како друштво со приоритетна дејност купување и продажба на сопствен недвижен имот или шифра на дејност 68.10.

Седиштето на Друштвото е во Скопје на ул.Никола Парапунов бр.66.

Вкупниот број на вработени во Друштвото со 31 декември 2012 година е 10 вработени (2011 година: 10 вработени).

2. Основа за составување на финансиски извештаи

2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи

Финансиските извештаи, дадени на страниците од 4 заклучно со страница 37, се составени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2012 и 2011 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари (000 МКД). Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршената презентација во тековната година.

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност, освен за недвижностите, постројките и опремата (НПО) кои се признаени според проценета (објективна) вредност (Белешка 3.10.).

2. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

2.3. Користење на проценки и расудувања

При подготвувањето на овие финансиски извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во финансиските извештаи кои неможат прецизно да се измерат се проценуваат. Процесот на проценување вклучува расудувања засновани на последните расположливи информации. Проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на средствата, објективната вредност на побарувањата односно нивната ненаплатливост, застареноста на залихите, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и сл.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во врска со околностите на коишто била засновата проценката или како резултат на нови информации, поголемо искуство или последователни случувања.

Ефектите од промените во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдувањето на нето добивката или загубата во периодот на промената и или во идните периоди доколку промената влијае и на двете.

2.4. 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.

Континуитетот во работењето на Друштвото во идниот период пред се зависи од решавањето на проблемите со значајните судски спорови за кои постои значајна неизвесност во однос на нивното решавање (Белешка 27), како и од решавањето на извршните судски решенија кои доведуваат до блокирање на трансакциските сметки и кои го оневозможуваат редовното работење на Друштвото.

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. Приходи од продажба

Продажба на производи и стоки

Приходите од продажба на производи и стоки се мерат по објективната вредност на примените средства или побарувања, намален за враќање на стоките, трговските попусти и количинските рабати. Приходот се признава во билансот на успех кога на купувачот му се пренесени значајните ризици и користи од сопственоста на стоките, друштвото не задржува вистинска контрола врз продадените стоки, приходите може веродостојно да се измерат, кога веројатно е дека економските користи ќе дојдат како прилив на друштвото, трошоците во врска со трансакцијата може веродостојно да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

Обезбедување на услуги

Приходите од извршени услуги се признаваат во билансот на успех според степенот на завршеност на услугите на датумот на билансот на состојба и кога приходот може веродостојно да се измери, кога е веројатно е дека друштвото ќе има прилив на економски користи, трошоците за трансакцијата и за довршување на трансакцијата може да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

3.2. Приходи од финансирање

Приходите од финансирање кои се пресметани до датата на билансот на состојба, се искажуваат како приходи во годината на која се однесуваат, независно дали се наплатени. Тие се состојат од приходи од дивиденди, капитални добивки од продажба на хартии од вредност, приходи од камати и курсни разлики.

Дивидендите се признаваат како приходи кога ќе се утврди правото за примање на истата. Каматите се признаваат на пресметковна основа за периодот за кои се однесуваат.

3.3. Расходи од финансирање

Расходите од финансирање кои се пресметани до датата на билансот на состојба, се искажуваат како расходи во годината на која се однесуваат, независно дали се платени. Тие се состојат од расходи од камати, провизии и курсни разлики. Каматите се признаваат како расходи согласно на временскиот период за кои се однесуваат.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.4. Курсни разлики

Деловните промени во странска валута се искажуваат во денари според курсот важечки на денот на деловната промена. Сите монетарни средства и обврски искажани во странска валута се превреднуваат во денари според средниот курс важечки на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странска валута во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат. Важечките средни курсеви на странските валути на 31 декември 2012 и 2011, се следните:

	2012	2011
1 ЕУР =	61.5000 МКД	61.5050 МКД
1 УСД =	46.6510 МКД	47.5346 МКД

3.5. Данок од добивка (тековен и одложен)

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Данокот од добивка се признава во билансот на успех на Друштвото.

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Македонија. Согласно измените на даночните прописи, тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува одредени трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци), помалку искажани приходи со поврзани субјекти и во случај кога се врши распределба на добивката за дивиденди на физички лица и нерезиденти.

Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2011: 10%).

Одложениот данок од добивка се пресметува со примена на методата на обврски за сите времени разлики кои се јавуваат на датумот на билансот на состојба како разлики помеѓу даночната основа на средствата и обврските и нивната сметководствена вредност, за целите на финансиско известување. Одложените даночни средства и обврски се мерат според важечките законски даночните стапки кои биле на сила и имаат правно дејство на датумот на билансот на состојба.

Пресметката на ефективната даночна стапка е дадена во Белешката 15.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.6. Заработувачка (загуба) по акција

Друштвото ја прикажува основната и разводнетата заработувачка (загуба) по акција од обичните акции. Пресметката на основната заработувачка по акција е направена со поделба на нето добивката за годината која им припаѓа на имателите на обични акции со пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината.

Разводнетата заработувачка по акција е пресметана со корекција на нето добивката (загубата) за годината која им припаѓа на имателите на обични акции и пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината за ефектите на сите потенцијално разводнети обични акции, кои се состојат од конвертабилни хартии од вредност (конвертабилни приоритетни акции или обврзници) и опции на акции овозможени за вработените.

3.7. Парични средства

Паричните средства се водат во билансот на состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од готовина во благајни, парични средства на денарски и девизни сметки во банки, денарски депозити по видување и орочени депозити со рок на достасување до три месеци.

3.8. Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи ги опфаќаат сите побарувања од продажба на учиноци, евидентирани по фактурна вредност, намалени за исправката на вредност за сомнителни и спорни побарувања.

Со товарење на расходите се формира исправка на вредноста за сите побарувања за кои се смета дека се ненаплатливи на датумот на билансот на состојба. Индикатори за ненаплатливоста на побарувањата се следните: доцнење при исплата на побарувањата, инсолвентност на купувачите, можност за ликвидација или стечај на купувачите и друго. Сомнителните побарувања целосно се отпишуваат кога истите ќе се идентификуваат за такви.

3.9. Залихи

Залихите се искажуваат според пониската од набавната вредност и нето реализационата вредност. Набавната вредност ги вклучува сите трошоци за доведување на залихите во нивна сегашна состојба. Нето реализационата вредност е проценета пазарна вредност намалена за сите продажни, транспортни и дистрибуциони трошоци потребни за нивна продажба.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.10. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(1) Општа објава

Почетно, НПО се евидентираат по нивната набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба.

Последователно, НПО се евидентираат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација и било какво оштетување на вредноста.

Друштвото има извршено и евидентирано проценка на пазарната објективна вредност на своите недвижности. Проценката е извршена од страна на овластени проценители. Објективната вредност на недвижностите вообичаено е нивната пазарна вредност определена со проценка.

Кога сметководствената вредност на НПО се зголемува како резултат на ревалоризацијата (проценка), зголемувањето се одобрува директно во главнината како ревалоризационен вишок, но претходно се признава како приход до висина до која се анулира намалување кое претходно било признаено како расход.

Кога сметководствената вредност на НПО се намалува како резултат на ревалоризацијата (проценка), намалувањето се признава како расход, но претходно се товари секој поврза ревалоризационен вишок кој постои и е создаден претходно за тоа средство.

Друштвото, целото зголемување на НПО од проценката го има прикажано како ревалоризационен вишок. Вишокот се реализира при продажба или повлекување од употреба на средството.

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на расходите во моментот на нивното настанување. Издатоците кои се однесуваат на реконструкции и подобрувања, кои го менуваат капацитетот или корисниот век на употреба на НПО, се додаваат на набавната вредност на тие средства.

Позитивната, односно негативната разлика настаната при продажба на НПО се книжи како капитална добивка или загуба и се искажува во рамките на останатите приходи, односно расходи.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.10. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(2) Амортизација

Амортизацијата на НПО претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. НПО се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис. Земјиштето и инвестициите во тек не се амортизираат.

Употребените годишни стапки на амортизација односно предвидените корисни векови на употреба на НПО за 2012 година во однос на 2011 година се следните:

	2012	2011	2012	2011
Недвижности	2.5-10 %	2.5-10 %	10-40 години	10-40 години
Постројки и опрема	10 %	10 %	10 години	10 години
Возила	10-25 %	10-25 %	4-10 години	4-10 години
Компјутерска опрема	25 %	25 %	4 години	4 години
Канцелариски мебел	20 %	20 %	5 години	5 години

3.11. Вложувања во други друштва

Друштвото вложувањата во влогови или хартии од вредност на други друштва ги категоризира како вложувања расположиви за продажба. Вложувањата расположиви за продажба се оние кои се чуваат неограничен период, но може да бидат продадени во секој момент и се класифицираат како нетековни средства.

Почетно, вложувањата се искажани по набавна вредност, односно според износот на парични средства и еквиваленти на парични средства платени за нивна набавка.

Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена според последната понудена пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба за оние за кои има активен пазар, додека за оние вложувања за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација).

Добивките и загубите од промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се признаваат непосредно во главнината, се додека вложувањето не се продаде, наплати или на друг начин отуѓи или додека не се утврди дека е оштетено, кога кумулативната добивка, односно загуба, која била претходно признаена во главнината, ќе се вклучи во нето добивката или загубата за периодот.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.12. Обезвреднување на средствата

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

3.13. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на останатите приходи.

3.14. Обврски по кредити

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

3.15. Капитал

(1) Основна главнина

Основната главнина се признава во висина на номиналната вредност на издадените и уплатени акции.

(2) Откупени сопствени акции

Акциите кои се издадени од Друштвото и кои ги поседува истото се третираат како сопствени (резорски) акции, се признаваат по нивната набавна вредност и се презентираат како намалување на капиталот на Друштвото.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.15. Капитал (Продолжение)

(3) 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 15% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 20% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 20% од вредноста на основната главнина, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине 20% од акционерскиот капитал на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на Собранието на акционери.

Согласно измените на законската регулатива, почнувајќи од 01.01.2013 година, Друштвото ќе биде должно да издвојува минимум 5% од добивката за тековната година за законски резерви, се додека резервите не достигнат 1/10 од основната главнина на Друштвото. Останатите законски одредби остануваат исти.

(4) Ревалоризациона резерва

Ревалоризационата резерва се формира врз основа на извршената годишна ревалоризација согласно изнесеното во точка 3.10. на овие белешки. 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.

3.16. Наеми

Наемите со кои се пренесуваат на Друштвото сите ризици и користи кои произлегуваат од сопственоста на изнајменото средство се признаваат како финансиски наеми, при што средството се евидентира според неговата објективна вредност или доколку е таа пониска, сегашната вредност на минималните плаќања за наемот.

Наемите каде што значаен дел од ризиците и користите кои произлегуваат од сопственоста се задржани од наемодавателот, се класифицираат како оперативни наеми. Плаќањата за наем при оперативен наем се искажуваат во билансот на успех на рамномерна основа за времетраењето на наемот во евиденцијата на наемателите. Наемодавателите ги презентираат средствата кои се предмет на оперативен наем во билансот на состојба како средства за издавање или вложувања во недвижности.

Друштвото во текот на разгледуваниот период има дадено средства под оперативен наем од кои остварува приходи од наемнини.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.17. Користи на вработените

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

(1) Краткорочни користи за вработените

Краткорочни користи за 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, краткорочно платени отсуства, учества во добивките и други немонетарни користи. Сите краткорочни користи за вработените се признаваат како расход и обврска во висина на недисконтираниот износ на користите.

(2) 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 Националните фондови. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

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

3.18. 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. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.19. 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.

4. Финансиски ризици и управување со истите

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 политиките за управување со нив се следните:

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Друштвото не влегува во значајни трансакции во странска валута, при што истото не е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Друштвото нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Република Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид на ризик. Според ова, Друштвото не е изложено значајно на можните флуктуации на странските валути, чии ефект е даден во табелата подолу.

Ризик од промени на цените

Друштвото не е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата расположливи за продажба (хартии од вредност и удели) со оглед дека истото не располага со вложувања во хартии од вредност кои котираат на активни пазари на капитал.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Друштвото нема значајна концентracија на кредитен ризик со оглед дека купувачи се поголем број на друштва во земјата. Друштвото нема изградено посебна политика со цел да се управува или да се намали кредитниот ризик.

4.3. Каматен ризик

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има депонирани средства во банки договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека Друштвото нема користено вакви кредити и позајмици, може да се каже дека не постои изложеност спрема ваков вид на ризик.

4.4. Ликвидносен ризик

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребната готовина за сервисирање на своите обврски. Друштвото се уште има проблеми со значајни судски спорови, извршни судски решенија кои доведуваат до блокирање на трансакциските сметки и кои го оневозможуваат редовното работење на Друштвото.

4. Финансиски ризици и управување со истите (Продолжение)

4.5. Даночен ризик

Согласно законските прописи во РМ, финансиските извештаи и сметководствените евиденции на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината. Заклучно со датумот на Извештајот на ревизорите, не е извршена контрола на данокот од добивка за 2012 година, како и на данокот на додадена вредност, персонален данок на доход и придонеси на лични примања. Според ова, дополнителни даноци во случај на идна контрола од страна на даночните власти во овој момент не може да се определат со разумна сигурност.

5. Утврдување на објективна вредност

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат побарувањата од купувачи, обврските кон добавувачи и обврските по кредити, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност.

Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на билансот на состојба.

6. Финансиски инструменти

6.1. Ризик на финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење по пат на користење на краткорочни позајмици со цел да обезбеди соодветен поврат на вложувањата. Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа која со состојба на 31 декември 2012 и 2011 година е следната:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Обврски по кредити и позајмици	2,411	3,396
Пари и парични еквиваленти	<u>(311)</u>	<u>(186)</u>
Нето обврски (пари)	2,100	3,210
Вкупен капитал	264,809	270,561
% на задолженост	0.8%	1%

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.2. Ризик од девизни валути

Друштвото не влегува во значајни редовни трансакции во странска валута, со исклучок на одделни трансакции во текот на годината, при што истото не е значјно изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани до денари на 31 декември 2012 и 2011 година по валути е следната:

	Средства		Обврски	
	2012	2011	2012	2011
ЕУР	65	65	564	564
УСД	-	-	-	-
	65	68	564	564

Друштвото претежно е изложено на ЕУР.

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 10% на македонскиот денар во однос на странските валути. Анализата е направена на девизните салда на средствата и обврските на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

	Зголемувања за 10%		Намалувања за 10%	
	2012	2011	2012	2011
ЕУР	(50)	(50)	50	50
УСД	-	-	-	-
Нето Ефект	(50)	(50)	50	50

6.3. Ризик од промени на каматите

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки.

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.3. Ризик од промени на каматите

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски според изложеноста на каматниот ризик на крајот од годините е како што следува:

	31 декември	
	2012	2011
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Парични средства	105	137
- Побарувања од купувачи	9,545	7,129
- Останати побарувања	2,823	4,517
- Вложувања во други друштва	61	61
	12,534	11,844
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства	206	49
	206	49
	12,740	11,893
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон добавувачи	4,658	4,101
- Останати тековни обврски	2,849	1,939
	7,507	6,040
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Позајмици	2,411	3,396
	2,411	3,396
	9,918	9,436

Со оглед дека Друштвото нема користено кредити и заеми со променливи каматни стапки нема ефекти од промени на каматните стапки.

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2012 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	311	-	-	-	311
Купувачи	9,545	-	-	-	9,545
Останати побарув.	2,823	-	-	-	2,823
Вложувања	-	-	-	61	61
	12,679	-	-	61	12,740
Добавувачи	4,658	-	-	-	4,658
Позајмици	2,411	-	-	-	2,411
Останати обврски	2,849	-	-	-	2,849
	9,918	-	-	-	9,918

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2011 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	186	-	-	-	186
Купувачи	7,129	-	-	-	7,129
Останати побарув.	4,517	-	-	-	4,517
Вложувања	-	-	-	61	61
	11,832	-	-	61	11,893
Добавувачи	4,101	-	-	-	4,101
Позајмици	3,396	-	-	-	3,396
Останати обврски	1,939	-	-	-	1,939
	9,436	-	-	-	9,436

7. Сегментно известување

Со оглед дека Друштвото повеќе не е организирано во посебни деловни или географски сегменти не се прикажува сегментно известување. Друштвото работи само во еден сегмент и тоа издавање на деловен простор под оперативен наем.

8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2012	2011
	(000) МКД	(000) МКД
Приходи од продажба на:		
Наемнини (кирии)	18,674	16,457
Стоки од магацин	-	-
Вкупно приходи од продажба	18,674	16,457

9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2012	2011
	(000) МКД	(000) МКД
Приходи од наплатени отпишани побарувања	1,400	-
Приходи од продадени запленети средства	-	108
Приходи од наплата по судски решенија	2	234
Вкупно останати оперативни приходи	1,402	342

10. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

	2012	2011
	(000) МКД	(000) МКД
Набавна вредност на продадени:		
Стоки од магацин	-	-
Вкупно набавна вредност на продадени стоки	-	-

11. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

	2012 <u>(000) МКД</u>	2011 <u>(000) МКД</u>
Бруто плати на вработените	6,067	5,314
Трошоци за отпремнини на вработени	14	198
Дневници за службени патувања и патни трошоци	1	1
Надомест за одење во пензија и помошти	138	-
Вкупно трошоци за вработените	<u>6,220</u>	<u>5,513</u>
Број на вработени на 31 декември	<u>10</u>	<u>10</u>

12. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2012 <u>(000) МКД</u>	2011 <u>(000) МКД</u>
Расходи за исплатени средства по извршни решенија	1,028	3,542
Адвокатски услуги	412	3,265
Услуги за одржување и обезбедување	1,783	597
Потрошена енергија	5,460	5,349
Потрошени материјали	220	231
Реклама, репрезентација и спонзорство	229	240
Транспортни и ПТТ услуги	164	233
Премии за осигурување	134	119
Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	763	468
Исправка и отпис на побарувања од купувачите	25	22
Останато	1,899	2,264
Вкупно останати оперативни расходи	<u>12,117</u>	<u>16,330</u>

13. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
Приходи од камати	260	60
Вкупно приходи од финансирање	260	60

14. РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
Расходи од камати	270	82
Вкупно расходи од финансирање	270	82

15. ДАНОК ОД ДОБИВКА

	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
Непризнаени расходи:		
Казни и пенали	210	-
Отпис и исправка на побарувања	25	-
Репрезентација	177	188
Осигурување	29	119
Останати	-	1
Даночна основа	441	308
Пресметан данок од добивка	44	31
Други ослободувања	-	-
Данок од добивка	44	31
Добивка (загуба) пред оданочување	(5,592)	(9,616)
Ефективна даночна стапка	0.00%	0.00%

Согласно измените на даночните прописи, тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува одредени расходи кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени расходи), помалку искажани приходи со поврзани субјекти и во случај кога се врши распределба на добивката за дивиденди на физички лица и нерезиденти.

16. ЗАРАБОТУВАЧКА (ЗАГУБА) ПО АКЦИЈА

а) основна заработувачка (загуба) по акција	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
<i>Нето добивка (загуба) која им припаѓа на имателите на обични акции</i>		
Нето добивка (загуба) за годината	(5,636)	(9,647)
Дивиденда на приоритетни акции	-	-
Нето добивка (загуба) која им припаѓа на имателите на обични акции	(5,636)	(9,647)
	број на акции	2012
	2012	2011
<i>Пондериран просечен број на обичните акции</i>		
Издадени обични акции на 1 јануари	82,817	82,817
<i>Ефекти од промени на бројот на обични акции:</i>		
Промени во број на акции	-	-
Пондериран просечен број на обичните акции на 31 декември	82,817	82,817
Основна заработувачка (загуба) по акција (во МКД)	(68)	(116)

б) разводнета заработувачка (загуба) по акција

Бидејќи Друштвото има издадено 11,246 партиципативни, конвертибилни приоритетни акции, се пресметува и разводнета заработувачка по акција.

	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
<i>Нето добивка (загуба) која им припаѓа на имателите на обични акции</i>		
Нето добивка (загуба) за годината	(5,636)	(9,647)
Нето добивка (загуба) која им припаѓа на имателите на обични акции	(5,636)	(9,647)
	број на акции	2012
	2012	2011
<i>Пондериран просечен број на обичните акции</i>		
Издадени обични акции на 1 јануари	82,817	82,817
<i>Ефекти од промени на бројот на обични акции:</i>		
Промени во број на акции	-	-
Приоритетни акции конвертабилни во обични	11,246	11,246
Пондериран просечен број на обичните акции на 31 декември	94,063	94,063
Разводнета заработувачка (загуба) по акција (во МКД)	(60)	(103)

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2012 <u>(000) МКД</u>	2011 <u>(000) МКД</u>
Денарски сметки во банки	205	48
Благајна	41	73
Девизни сметки	1	1
Девизна благајна	64	64
Вкупно парични средства	<u>311</u>	<u>186</u>

18. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

	2012 <u>(000) МКД</u>	2011 <u>(000) МКД</u>
Купувачи во земјата	636	638
Побарувања од закупци	5,065	6,819
Побарувања од тужени купувачи	3,844	439
Сомнителни побарувања од купувачи	2,536	2,801
Вкупно бруто побарувања од продажба	<u>12,081</u>	<u>10,697</u>
Исправка на побарувања	(2,536)	(3,568)
Вкупно нето побарувања од продажба	<u>9,545</u>	<u>7,129</u>
<i>Промени во исправка на вредноста за годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	3,568	3,568
Нови сомнителни побарувања	-	22
Конечен отпис	(1,032)	(22)
Наплати	-	-
Состојба на 31 декември	<u>2,536</u>	<u>3,568</u>

19. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА И ПРЕТПЛАТИ

	2012	2011
	(000) МКД	(000) МКД
Побарувања по основ на ДДВ	-	-
Побарувања за данок од добивка	3	3
Побарувања од вработените	-	-
Побарувања за дадени позајмици	347	1,940
Побарувања за повеќе платени придонеси за ПИО	2,473	2,473
Останати тековни средства	-	101
Вкупно останати тековни средства и претплати	2,823	4,517
<i>Побарувања за позајмици од:</i>		
Макотекс Милениум ДОО Скопје	274	1,167
Глобал Комуникации ДООЕЛ Скопје	73	73
Мак-био-биз ДОО	-	700
	347	1,940

Побарувањата од Макотекс Милениум произлегуваат од извршени плаќања по основ на цесии во текот на годината.

Побарувањата од Глобал Комуникации произлегуваат од дадени безкаматни позајмици со рок на враќање до 31.12.2009. Позајмиците не се обезбедени.

Побарувањата за повеќе платени придонеси за ПИО во износ од 2,473 илјади МКД произлегуваат од извршени плаќања за придонеси по основ на судски извршни решенија за повеќе лица.

20. ЗАЛИХИ

	2012	2011
	(000) МКД	(000) МКД
Трговски стоки во магацин	852	852
Трговски стоки во продавници	-	-
	852	852
Исправка на вредноста на залихи	-	-
Вкупно нето залихи	852	852

21. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

	<u>2012</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2011</u> <u>(000) МКД</u>
Влог во:		
Макотекс Трговија ДОО Скопје	61	61
Вкупно	<u>61</u>	<u>61</u>

Во текот на 2009 година, Друштвото учествувало во основање на ново друштво Макотекс Трговија ДОО Скопје со основен влог од 61 илјади МКД или 1,000 ЕУР што претставува 10% од основната главнина на ова друштво. Другите сопственици на ова друштво се физички лица. Основната дејност е трговија на мало со текстил.

Остварените резултати на ова друштво за годината која завршува на 31 декември 2012 се вкупни средства во износ од 2,531 илјади МКД (2011: 2,286 илјади МКД), вкупен приход во износ од 4,764 илјади МКД (2011: 8,314 илјади МКД) и загуба во износ од 106 илјади МКД (2011: 363 илјади МКД).

22. НЕДВИЖНОСТИ И ОПРЕМА

	Земјиште (000) МКД	Градежни објекти (000) МКД	Опрема (000) МКД	Останати средства (000) МКД	Вкупно (000) МКД
а) Движење во 2011 година					
Набавна вредност					
Состојба на 1 јануари	12,204	160,960	5,861	13	179,038
Директни зголемувања	-	143	31	-	174
Усогласување по проценка	3,053	168,689	-	-	171,742
Состојба на 31 декември	15,257	329,792	5,892	13	350,954
Акумулирана амортизација					
Состојба на 1 јануари	-	71,611	5,656	-	77,267
Амортизација	-	4,470	80	-	4,550
Усогласување по проценка	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември	-	76,081	5,736	-	81,817
Сегашна вредност на:					
31 декември 2011	15,257	253,711	156	13	269,137
31 декември 2010	12,204	89,349	205	13	101,771
б) Движење во текот на 2012 година					
Набавна вредност					
Состојба на 1 јануари	15,257	329,792	5,892	13	350,954
Директни зголемувања	-	-	13	-	13
Усогласување по проценка	-	(68,809)	-	-	(68,809)
Други усогласувања	-	(138)	23	(1)	(116)
Состојба на 31 декември	15,257	260,845	5,928	12	282,042
Акумулирана амортизација					
Состојба на 1 јануари	-	76,081	5,736	-	81,817
Амортизација	-	7,259	62	-	7,321
Усогласување по проценка	-	(68,809)	-	-	(68,809)
Други усогласувања	-	(37)	37	-	-
Состојба на 31 декември	-	14,494	5,835	-	20,329
Сегашна вредност на:					
31 декември 2012	15,257	246,351	93	12	261,713
31 декември 2011	15,257	253,711	156	13	269,137

Дел од недвижностите на Друштвото се дадени под хипотека во корист на Милениум Инвестментс по основ на рамковни договори за позајмици.

22. НЕДВИЖНОСТИ И ОПРЕМА (Продолжение)

Недвижностите ги опфаќаат објектите (деловни простории, магацини и одмаралишта) кои што Друштвото ги има дадено под оперативен наем (кирија) и од кои што се остваруваат соодветни приходи. Остварените приходи од кирии се дадени во белешката 8 кон овие финансиски извештаи, додека идните договорени приливи на средства по основ на кирии се дадени во белешката 29 кон овие финансиски извештаи.

Во декември 2011 година, Друштвото извршило проценка на објективната вредност на магацини во Миравци, административно-деловни објекти и магацини во Скопје и хотел Лагадин, при што истите се проценети на вредност од 233,210 илјади МКД. Сегашната вредност на овие недвижности пред проценката изнесувала 61,468 илјади МКД. Ваквата проценка е евидентирана во сметководствените евиденции на Друштвото, при што од истото е прикажан и евидентиран ревалоризационен вишок во износ од 171,742 илјади МКД. Овој вишок е прикажан во Извештајот за промени на капиталот.

Во 2012 година извршено е дополнително усогласување на сметководствената вредност на недвижностите во износ од 68,809 илјади МКД по основ на елиминирање на претходната акумулирана амортизација на проценетите објекти во 2011 година согласно барањата на МСС 16. Исто така, направени се и дополнителни усогласувања во нето износ од 116 илјади МКД со цел усогласување на финансиската со материјалната евиденција на средствата и ефектот е евидентиран во рамките на ревалоризациониот вишок.

23. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	2012	2011
	(000) МКД	(000) МКД
Добавувачи во земјата	4,094	3,537
Добавувачи во странство	564	564
Вкупно обврски спрема добавувачи	4,658	4,101

24. ОБВРСКИ ЗА КРАТКОРОЧНИ ПОЗАЈМИЦИ

	Рок на враќање	Камата	2012	2011
			(000) МКД	(000) МКД
Позајмица од:				
Макотекс Милениум ДОО	доспеан	1% мес.	2,411	2,395
Макотекс Милениум ДОО	доспеан	1% мес.	-	1,001
			2,411	3,396
Обврски за камати од:				
Макотекс Милениум ДОО			-	-
Макотекс Милениум ДОО			-	-
			-	-
Вкупно обврски за позајмици			2,411	3,396

Обврските за примени позајмици од друштвото Макотекс Милениум ДОО Скопје произлегуваат од примени краткорочни позајмици со камата од 1% месечно.

25. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

	2012	2011
	(000) МКД	(000) МКД
Обврски за данок на додадена вредност	1,035	922
Обврски за данок од добивка	22	2
Обврски за нето плати спрема вработените	345	319
Обврски за даноци и придонеси од плати	1,174	691
Примени аванси	294	331
Незаработени приходи од кирии	284	1,554
Останати обврски	273	5
Вкупно останати тековни обврски	3,427	3,824

26. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

	2012	2011	2012	2011
	Бр. на акции	Бр. на акции	(000) МКД	(000) МКД
Обични акции	82,817	82,817	181,867	181,867
Приоритетни акции	11,246	11,246	24,696	24,696
Вкупно	94,063	94,063	206,563	206,563

Акционерскиот капитал на Друштвото претставува номиниран капитал кој се формира со издавање на хартии од вредност (акции) на акционерите. Друштвото има издадено обични и приоритетни акции. Обичните акции носат право на учество во распределбата на остварената добивка (дивиденда) и право на управување со Друштвото (право на глас). Приоритетните акции носат само право на дивиденда и се во сопственост на Фондот за ПИОМ и истите имаат карактер на конвертибилни приоритетни акции со оглед на фактот дека со нивната продажба од страна на Фондот се претвараат во обични акции.

Номиналната вредност на една акција изнесува 35.9 ЕУР.

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

Структурата на акционерскиот капитал со состојба на ден 31 декември 2012 година според евиденцијата на ЦДХВ е како што следува:

Акционери	Број на акции	% на Учество	Номинална вредност (000) МКД
Милениум инвестментс ДООЕЛ	40,227	42.77%	88,339
Останати лица (под 5%)	42,590	45.28%	93,528
Фонд за ПИОМ	11,246	11.96%	24,696
Вкупно	94,063	100.00%	206,563

Акциите на Друштвото котираат на официјалниот пазар на хартии од вредност (Македонска берза) во Република Македонија.

27. НЕИЗВЕСНОСТИ

а) Судски спорови

Друштвото е тужена странка во неколку судски постапки кои произлегуваат од редовното работење на Друштвото, и тоа:

<u>Тужител</u>	<u>(000) МКД</u>	<u>Основ</u>	<u>Состојба</u>
Силекс Кратово	6,153	курсни разлики	во тек е постапка по жалба на Друштвото
физички лица	204	надомест на штета враќање на подвижни ствари	во тек е постапка по жалба на Друштвото
Стемар	нема		во тек
Вкупно	6,357		

Погоренаведениот износ не ги вклучува затезните камати.

Од друга страна, Друштвото е вклучено во судски спорови во кои истото се јавува како тужител во вкупен износ од 6,893 илјади МКД.

б) Хипотеки на имот и гаранции за други

Дел од недвижностите на Друштвото се дадени под хипотека во корист на Милениум Инвестментс по основ на рамковни договори за позајмици.

28. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СТРАНКИ

Друштвата се сметаат за поврзани ако едната страна ја контролира другата или има значително влијание врз истата при донесувањето на финансиските и оперативни одлуки. Друштвото е поврзано со најголемиот свој акционер, Милениум Инвестментс ДООЕЛ Скопје, кој поседува 42.77% од вкупниот капитал на Друштвото. Друштвото нема продажби, набавки, побарувања и обврски кон ова друштво заклучно со 31 декември 2012 и 2011 година.

29. ОПЕРАТИВНИ НАЕМИ

Друштвото се јавува како наемодавател на деловни простории и магацини на други друштва во Република Македонија и кои се дадени под оперативен наем (кирија). Вкупните идни минимум наплати на средства по основ на склучените договори за наеми се како што следува:

	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
До една година	8,456	9,315
Од една и не подоцна од пет години	4,612	11,837
Подоцна од пет години	1,602	1,121
Вкупно	14,670	22,273

Во текот на годината која завршува на 31 декември 2012 година износот од 18,647 илјади МКД (2011: 16,457 илјади МКД) е евидентиран како приходи од наемници (Белешка 8).

30. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

По датумот на известување не се случиле настани кои имаат материјално значење на деловните активности на Друштвото.

Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работењето согласно одредбите на ЗТД

Согласно член 476, став 4 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат трговските друштва вклучува биланс на состојба и биланс на успех и објаснувачки белешки.

Согласно член 476, став 6 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година.

Согласно член 477, став 6 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на Друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, е должен, по завршување на секоја деловна година да изготви и извештај за работата на друштвото во претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.

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

Органот на Управување на Друштвото го разгледал и одобрил Годишниот извештај за работење.

ТД МАКОТЕКС АД - Скопје
Директор

Годишна сметка за 2012 година

- Биланс на состојба
- Биланс на успех
- Извештај за сеопфатна добивка

Годишен извештај за 2012 година