

Административен документ за стопанисување на
деловен простор во државна сопственост
С.Р.О.П.Д.

Број:	28	05	11	11
Сектор:				
Име:				
Својство:				
05-1098/A				

**АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО
ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ Скопје**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА 2018 ГОДИНА СО
ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗИЈАТА**

СОДРЖИНА

	стр.
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	2
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	
- Извештај за сеопфатна добивка од 01.01-31.12.2018 година	4
- Извештај за финансиската состојба на 31.12.2018 година	5
- Извештај за промените на главнината	6
- Извештај за паричните текови од 01.01 до 31.12.2018 година	7
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	8-33



ДРУШТВО ЗА РЕВИЗИЈА, ПРОЦЕНА И ФИНАНСИСКИ КОНСАЛТИНГ

До
АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН
ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ
Скопје

Скопје, 28.03.2019г.

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До сопственикот на Друштвото

Извршиме ревизија на приложените финансиски извештаи на АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ Скопје (во понатамошниот текст Друштвото), кои ги вклучуваат Извештајот за финансиската состојба на 31 Декември 2018 година и Извештајот за сопствена дабивка, Извештајот за паричните текови и Извештајот за промените на главницата, за годината којашта завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и останатите појаснувачки информации.

Одговорност на раководниот тим на Друштвото

Раководниот тим на Друштвото е одговорен за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи, во согласност со сметководствените стандарди за финансиско известување кои се прифатени и објавени во Република Македонија и интерната контрола која што е релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи кои се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи, врз основа на нашата ревизија. Ревизијата е извршена во согласност со прифатените Меѓународни Стандарди за ревизија. Овие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања, да ја планираме и извршиме ревизијата на начин кој ќе ни овозможи да добиеме разумно уверување дека финансиските извештаи не содржат материјално значајни грешки. Ревизијата вклучува спроведување на постапки за прибавување на ревизорски докази, со кои се поткрепуваат износите и презентациите во финансиските извештаи. Избраните

посталки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали се резултат на измама или на грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи на Друштвото, за да обликува ревизорски постапки кои се соодветни на околностите, но не за целта за изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

Ревизијата исто така вклучува и оценка за соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководниот тим на Друштвото, како и оценка на севкупната презентација на финансиските извештаи.

Веруваме дека обезбедените ревизорски докази се достатни и соодветни за нашето ревизорско мислење со резерва.

Основа за мислење со резерва

Како што е опишано во белешка 14, за пренесеното салдо при трансформацијата на Јавното Претпријатие за станбен и деловен простор и начинот на евидентирање на финансиската вложување во акциите на АД ГРАДСКИ ТРГОВСКИ ЦЕНТАР, Друштвото го евидентира во Извештајот за финансиската состојба во износ од 888.913.589,00 мкд, односно не го евидентира соодветно на вреднување на финансиските инструменти расположливи за продажба, спротивно на МСС 39, односно МСФИ 9, поради што сметаме дека средствата на Друштвото во Извештајот за финансиската состојба се неправилно и неточно презентирани, односно се потценети.

При ревизијата Друштвото не обезбеди и не ни презентира релевантни докази за ваквото вреднување и презентирање на акциите.

Исто така на сметките на побарувања и обврски од поврзани субјекти, Друштвото искажува побарувања од 22.614.948,00 мкд и обврски од 14.537.823, кон АД за стопанисување со станбен простор и деловен простор од значење за Република Македонија, а истовремено тоа искажува обврски кон Друштвото во износ од 11.433.541,00 мкд и побарувања по организациони единици, не во целост, само во износ од 2.240.028,00 мкд.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за можните ефекти од изнесеното во пасусот Основа за мислење со резерва, финансиските извештаи ја прикажуваат веродостојно и објективно, во сите материјално значајни аспекти, финансиската состојба на АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ Скопје на ден 31 Декември 2018, како и резултатите од работењето и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш, во согласност со сметководствените стандарди за финансиско известување кои се прифатени и објавени во Република Македонија.

Останати прашања

Финансиските извештаи на Друштвото АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ Скопје за годината која завршува на 31 Декември 2017 година се ревидирани од предходниот ревизор кој изразил мислење без резерва за истите на 22 Март 2018 година.

Извештај од други правни и регулативни барања

Менаџментот на друштвото е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работа, согласно член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 Декември 2018 година. Нашата работа, по однос на годишниот извештај за работа е извршена согласно МРС 720 и е ограничена на известување, дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работа е конзистентен, во сите материјални аспекти со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ Скопје за годината која завршува на 31 Декември 2018 година.

Скопје, 28 Март, 2019 година

ЕЛИТ ДООЕЛ Скопје, Лиценца за работа бр.18

ОВЛАСТЕН РЕВИЗОР

Данче Зографска



УПРАВИТЕЛ

ОВЛАСТЕН РЕВИЗОР,

Данче Зографска



ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОФАТНА ДОБИВКА

за периодот од 01.01 до 31.12.2018

	Белешки	2018	2017
			во 000 МКД
Приходи од работење	5	73,995	77,817
Трошоци за сировини и материј.	6	(2,560)	(2,774)
Услуги		(4,278)	(3,023)
Останати трошоци од работење		(4,733)	(5,004)
Трошоци за вработени	7	(36,659)	(36,323)
Амортизација и вредносни усогласувања		(26,315)	(28,205)
Други трошоци		(1,931)	(963)
Добивка од редовно работење		(2,481)	(475)
Приходи од финансирање	8	4,680	3,758
Проходи од финансирање	9	(124)	(85)
Добивка пред оданочување		2,075	3,198
Данок од добивка	10	(337)	(331)
НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		1,738	2,867
Останата сеофатна добивка/загуба		-	-
Данок на сеофатна добивка/загуба		-	-
СЕОФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		1,738	2,867
Заработувачка по акција		173,8 МКД	286,7 МКД

Овластено лице

Белешките претставуваат сопствен дел на финансиските извештаи



ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

на 31.12.2018 година

во 000 МКД

	Белешки	31.12.2018	31.12.2017
A СРЕДСТВА			
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Нематеријални средства		-	-
Материјални средства	12	329,534	359,065
Вложувања во недвижности	13	239,400	237,110
Финансиски вложувања	14	889,255	889,255
<i>Вкупно нетековни средства</i>		1,458,189	1,485,430
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Залихи	15	-	-
Побарувања од купувачи	17	18,389	16,202
Други кратко. Побарувања	16	35,045	84,304
Финансиски вложувања	17	22,731	75,082
Парк и парични еквиваленти ДВР	18	335,700	329,161
<i>Вкупно тековни средства</i>		411,865	454,749
ВКУПНО СРЕДСТВА		1,870,054	1,940,179
B КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ			
Запишан капитал (акц. главнина)	19	1,072,099	1,072,099
Резерви		3,536	3,393
Равалоризациони резерви		-	-
Акумулирана добивка/загуба		50,178	50,323
Добивка од тековна година		1,738	2,867
<i>Вкупно акционерски капитал</i>		1,127,551	1,128,682
B ОБВРСКИ			
Краткорочни обврски кон Влада на РМ	20	246,317	246,317
Краткорочни обврски кон доб.	21	1,472	700
Обврски кон вработени	22	2,754	2,905
Тековни обврски за даноци и др. давачини		668	50,116
Други краткорочни обврски	22	29,870	26,366
ПВР		461,422	485,092
<i>Краткорочни обврски</i>		742,503	811,496
<i>Вкупно обврски</i>		742,503	811,496
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		1,870,054	1,940,178



Овластено лице

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО ГЛАВНИНАТА

	во 000 МКД				Вкупно
	Акц. Капитал	Резерви	Акум. добивка а/загуба	Добивка за година	
Состојба 01.01.2017	1,072,099	3,180	58,677	-	1,133,956
Распред. на добивка	-	213	(213)	-	-
Исплатена дивиденда	-	-	(4,263)	-	(4,263)
Промени по други основи	-	-	(3,878)	-	(3,878)
Добивка за 2017 год.	-	-	-	2,867	2,867
Состојба 31.12.2017	1,072,099	3,393	50,323	2,867	1,128,682
Состојба 01.01.2018	1,072,099	3,393	50,323	2,867	1,128,682
Распред. на добивка	-	143	2,724	(2,867)	-
Исплатена дивиденда	-	-	(2,869)	-	(2,869)
Распред. на добивка	-	-	-	-	-
Добивка за 2018 год.	-	-	-	1,738	1,738
Состојба 31.12.2018	1,072,099	3,536	50,178	1,738	1,127,551

Овластено лице



Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ

во .000 МКД

2018

<i>Паричен тек од деловни активности</i>	
ДОБИЈКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	2,075
Амортизација на нетековни средства	26,315
Одложени приходи од недвижности на РМ	(22,632)
Платени-примани нам. пресмет. курсни разлики	-
Платен данок на непризнаени расходи	(337)
<i>Промену во обртни средства</i>	
Зголемување на побарувања по сите основи	47,072
Зголемување за залихи	-
Зголемување на обврски спрема добавувачи	772
Зголемување на останати обврски (освен за дивиденди)	(20,317)
Зголемување на обврски за даноци и придонеси	(49,448)
	<u>(18,575)</u>
<i>Нето приливи од деловни активности</i>	<u>(16,500)</u>
<i>Паричен тек од инвестициони активности</i>	
Набавка (Отуѓување) на нетековни средства	(598)
Краткорочни финансиски вложувања	2,351
Плаќања за долг. и останати вложувања	-
<i>Нето промену од инвестициони активности</i>	<u>1,753</u>
<i>Паричен тек од финансиски активности</i>	
Приливи на долгорочни кредити	-
Приливи на краткорочни финан. обврски	-
Примани дивиденди	-
Приход од одложено признавање и отписи	24,155
Исплатени дивиденди	(2,869)
<i>Нето промену од финансиски активности</i>	<u>21,286</u>
<i>Нето зголемување (намалување) на пари и парични еквиваленти</i>	<u>6,539</u>
<i>Пари и парични еквиваленти на почетокот на пресметковниот период</i>	<u>329,161</u>
<i>Пари и парични еквиваленти на крајот на пресметковниот период</i>	<u>335,700</u>

Овластено лице

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи

ЕЛИТ - ревизија, проценка и финансиски консалтинг Скопје



БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ е акционерско друштво, основано со Одлука за основање, донесена од Владата на Република Македонија, на 20 Април 2011 година, во согласност со Законот за трансформација на јавното претпријатие за стопанисување со станбен и со деловен простор на Република Македонија, (Службен весник на РМ бр.105/09). Друштвото во Централниот регистар на РМ е регистрирано на 6 Јуни 2011 година, се води под ЕМБС 6701213. Седиштето на друштвото е во Скопје, на Ул. Стале Попов бр.9.

Основната главнина на друштвото се состои од 10.000 обични акции, со номинална вредност на една акција од 1.743,00 евра, Друштвото е во 100% сопственост на ВЛАДАТА НА РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА.

Основна дејност на друштвото е управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп-лизинг (68.20).

Друштвото е организирано во 14 организациони единици и тоа:

<u>Ред. бр.</u>	<u>Организациони единици</u>
1.	Дирекција Скопје
2.	Регионален центар Скопје
3.	Регионален центар Кичево
4.	Регионална единица Струмица
5.	Регионална единица Тетово
6.	Регионална единица Велес
7.	Регионална единица Кавadarци
8.	Регионална единица Кичево
9.	Регионална единица Кочани
10.	Регионална единица Куманово
11.	Регионална единица Прилеп
12.	Регионална единица Штип
13.	Регионална единица Охрид
14.	Регионална единица Битола

Друштвото на крајот на 2018 година има вкупно 65 вработени.

Друштвото е сопственик на 1.801.589 обични акции или 97,81% од акциите на АД ГРАДСКИ ТРГОВСКИ ЦЕНТАР Скопје.

АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ
Поединечни Финансиски Извештаи за 2018 година

Друштвото издава поединечни и консолидирани финансиски извештаи. Во поединечни финансиски извештаи за 2018 година, Друштвото ги презентира сопствените резултатите од работењето, финансиската состојба, паричните текови и промените во капиталот, при што вложувањата во подружницата со контролирачки интерес, ја евидентира по методот на главнина.

Финансиските извештаи за периодот 01.01-31.12.2018 година се усвоени од менаџментот на 08.03.2018 година.

1. Основа за составување на финансиските извештаи и значајни сметководствени политики

Финансиските извештаи прикажани на страна 4-7 се изготвени во согласност со законските прописи на Република Македонија, со одредени рекласификации и дополнувања заради усогласување со барањата за известување, согласно Меѓународните сметководствени стандарди за финансиско известување, прифатени и објавени во Република Македонија. Друштвото може во одредени случаи да врши избор на одредени сметководствени политики во рамки на законски пропишаните сметководствени политики или самостојно да одлучува дали ќе ги примени или нема да ги примени пропишаните сметководствени политики.

2.1. Основи за сметководство

Согласно сметководствените принципи, а со цел реално прикажување на приходите и расходите, односно финансискиот резултат и основниот капитал на друштвото, Финансиските извештаи се изготвени со употреба на принципот историски вредности, модифицирани со ефектот од инфлаторните промени кој влијае на одредени средства, обврски и капитал.

Основните сметководствени политики кои се применети во составување на Финансиските извештаи за периодот 01.01 до 31.12.2018 година (доколку не е поинаку наведено), се во согласност со закон пропишаните финансиските извештаи.

2.2.1. Функционална валута

Финансиските извештај прикажани на страна 4-7 се изразени во согласност со законските прописи на Република Македонија, во функционалната, национална валута на Република Македонија - македонски денар. Финансиските извештај за периодот 01.01-31.12.2018 година на Друштвото се изготвени во илјади денари (во 000 МКД).

2.2.2. Трансакции во странски валути

Пресметката на странските средства, односно побарувањата и обврските, се врши според средниот девизен курс на странските средства на НБМ во денарска противвредност на денот на составување на годишните финансиски извештај, а искажувањето на трансакциите изразени во странски валути се врши според девизниот курс на денот на трансакцијата.

Официјалните курсеви на странските валути на 31.12.2018 години во денари

Валута	31.12.2018	31.12.2017
1 ЕВРО	61,4950	61,4907
1 УСА Долар	53,6887	51,2722

2.3. Признавање на приходи

Приходите претставуваат објективна вредност на примениот надомест или побарувањето за продадени добра и извршените услуги. Приходите се прикажуваат намалени за вкалкулираното ДДВ, проценетите поврати, дисконтите и рабатите. Приходите се состојат од:

2.3.1. Приходи од продажба

Приходите од продажба на стоки се признаваат кога друштвото пренело на купувачот значајни ризици и користи од сопственоста на стоките, без да задржи било каква контрола над продадените стоки.

2.3.2. Приходи од давање услуги и наеми

Приходите од давање услуги се признаваат кога резултатот од определена трансакција може веродостојно да се процени и приходот во врска со трансакцијата треба да се признае според степенот на довршеност на датумот под кој е сочинет извештајот.

Приходите остварени од оперативни наеми се признаваат во моментот на

ниевното остварување во извештајот за сеопфатна добивка на рамномерна основа за времетраењето на иземот во евиденцијата на друштвото.

Реализацијата е искажана по стварни вредности. Цените на услугите на Друштвото не се законски ограничени, туку се условени од пазарните услови.

2.3.3. Приходи од камати

Приходите од каматите настанати од финансиски средства, по основ на пласмани и побарувања од деловни односи, се признаваат кога е веројатно дека друштвото ќе има економските користи од одреден износ на камата кои може веродостојно да се измери. Приходите од камати се признаваат на временска основа на утврдената каматна стапка и се искажуваат во Извештајот за сеопфатна добивка во рамки на приходите од финансиски активности. Согласно законските прописи под камати се подразбира било кој облик на ревалоризација на побарувањата, доколку така е договорено, односно пропишано.

2.4. Трошоци на работењето

Трошоците на работење ги сочинуваат сите трошоци настанати во текот на извршување на дејноста, како и специфичните трошоци поврзани со природата на основната дејност и набавката на материјали и стоки кои се неопходни за остварување на приливи на економски користи на друштвото во пресметковниот период.

2.5. Инвестиционно и тековно одржување

Трошоците на инвестиционно и тековно одржување на основните средства се покриваат од приходот во пресметковниот период, кога ќе настанат. Реконструкциите и адаптациите на капацитетот, со кои се менува, подобрува, зголемува односно модернизира капацитетот или намената на основните средства, се книжат како зголемувања на вредноста на основните средства.

2.6. Трошоци на позајмување

Трошоците на позајмување кои директно се однесуваат на купување или производство на одредено средство кое представува средство за понатамошна употреба или продажба директно се додаваат и ја зголемуваат неговата вредност се додека средството не е подготвено за употреба или продажба.

Каматите настанати по основ на обврски, пресметани до датумот на Извештајот за финансиска состојба, со исклучок на каматите по основ на трети лица за основни средства, кои се надоместуваат на товар на ревалоризационата резерва се искажуваат во Извештајот за сеопфатна добивка во рамки на финансиски расходи. Согласно законските прописи, како каматите се третираат и било кој облик на ревалоризација на обврските, ако така е договорено или пропишано.

2.7. Користи на вработени

Користи на вработени се сите форми на надомести кои ги дава друштвото на сите вработени во размена за извршената услуга од страна на вработените.

Краткорочни користи за вработените

Краткорочни користи за вработените се користи кои доспеваат во рок од дваанаесет месеци по крајот на периодот во кои вработените ја извршиле услугата, како платите, сите придонеси на плати со персоналниот данок, платените отсуства, учество во добивките и други немонетарни користи. Сите краткорочни користи за вработените се признаваат како расход во извештајот за сеопфатна добивка во периодот за кој се однесуваат.

Согласно законските прописи во РМ на сите вработените им се пресметуваат плата на бруто основа, во која освен нето платата се и придонесот за пензиско и инвалидско осигурување, придонесот за здравствено осигурување, како и придонесите за вработување и за дополнително здравствено осигурување.

2.8. Бонус планови

Друштвото признава како обврска објавени бонуси за вработени земени како награди за успешноста во финансиските и оперативните резултати. Друштвото нема посебно изготвени планови за бонуси на вработените.

2.9. Даноци и придонеси

Даноците и придонесите и другите законски обврски се издвојуваат согласно законските прописи. Повеќе платените даноци на крајот од периодот се искажуваат како побарувања од државата.

Издвојувањата за данокот од добивка се вршат годишно, на остварената добивка како основица, согласно прописите, по пропишана стапка од 10%. Согласно

Заколот за данок на добивка, данок од 10% се плаќа и на непризнаените расходи за даночни цели.

Одложениот данок од добивка се евидентира во целост, користејќи ја методата на обарска, за временските разлики кои се јавуваат помеѓу даночната основа на средствата и обарските и износите по кои истите се евидентираат за целите на финансиското известување. При утврдување на одложениот данок од добивка се користат тековните даночни стапки.

2.10. Нетековни средства

Нетековните средства ги вклучуваат материјалните и нематеријалните средства.

2.10.1. Нематеријални средства

Основачките вложувања и материјалните права за патенти, лиценци и заштитени марки ги содржат трошоците за добивање лиценци, изработка и набавка на проекти и друга документација, стручно оспособување и усовршување за отпочнување со вршење на основната дејност, како и права на софтвери и софтверски лиценци. Оснивачките вложувања и материјалните права се евидентираат по цената на сите трошоци настанати до нивното стекнување.

Амортизацијата на оснивачките вложувања и материјалните права се врши на набавната вредност, се пресметува праволиниски, по утврдени стапки, во еднакви годишни износи.

2.10.2. Материјални средства

Материјалните средства земјата, недвижности, постројки и опрема првично се евидентираат по нивната набавна вредност зголемени за трошоците за нивната набавка до ставањето во употреба. Последователните издатоци за реконструкциите и адаптациите на капацитетот, со кои се менува, подобрува, зголемува капацитетот се евидентираат како зголемување на вредноста на материјалните средства.

Недвижности, постројки и опремата се прикажуваат по набавната вредност намалена за акумулираната амортизација и загубите од оштетување.

Амортизацијата на материјалните средства, кои се во сопственост на Друштвото, се признава како трошок во извештајот за сеопфатна добивка, а се

пресметува праволиниски, по утврдени стапки, кои се определени на тој начин што набавната вредност на нетековните материјални средства се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на нивната употреба. Стапки применети при амортизација се:

	Корисен век	Стапки
- Градежни објекти	25-40 години	4%-2,5%
- Транспортни сред.	4-5 години	25%-20%
- Канцелариска опрема и мебел	5-10 години	20%-10%
- Опрема	5-10 години	20%-10%
- Компјутери	4-5 години	25%-20%

Материјалните средства недвижности, постројки и опрема се поделени во групи, по кои се врши пресметка на амортизацијата до нивниот потполн стпис.

Резидуалната вредност на средствата и нивниот век на користење се проценува на денот на составување на Извештајот за финансиската состојба и се корегира доколку е потребно.

Сегашната вредност на материјалните средства се намалува до износот на надоместувачката вредност е повисока од проценетата надоместувачка вредност.

Земјата и материјалните средства во подготовка не се амортизираат.

Отстапените или на друг начин отуѓени материјални средства се елиминираат од Извештајот за Финансиската состојба на друштвото заедно со исправката на вредноста. Добивката или загубата што произлегува од таквото отуѓување се книжи во извештајот на сеопфатната добивка.

2.11. Оштетување на недвижностите, постројките и опремата и нематеријалните средства

Средствата кои имаат неопределен век на користење не се предмет на амортизација и се тестирани годишно за оштетување.

Средствата кои се предмет на амортизација во друштвото, се проценуваат од оштетување секогаш кога постојат настани или промени во околностите кои укажуваат дека нивната сегашна вредност не е еднаква со нивната надоместувачка вредност. Загубите од оштетување се признаваат за износите за кои сегашната вредност на

средството го надминува неговиот надоместувачки износ. Надоместувачка вредност претставува повисоката вредност од него продажната цена на средството, намалена за трошоците за продажба, и неговата употребна вредност. Со цел да се процени оштетувањето на средстаата, се групираат во најмали единици што генерираат пари. Нефинансиските средства, освен гудвилот, кои се оштетени се проценуваат за можна корекција на оштетувањето на денот на извештајот за финансиската состојба.

2.12. Наеми

Наемите со кои се пренесуваат на наемопримателот 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 на наемот.

Наемите каде што значаен дел од ризиците и користите кои произлегуваат од сопственоста се задржуваат од наемодавателот се класифицираат како оперативни наеми. Плаќањата за наемот при оперативен наем се искажуваат во извештајот за сеопфатна добивка на рамномерна основа за времетраењето на наемот во евиденцијата на наемателите. Наемодавателот ги презентира средстаата кои се предмет на оперативен наем во извештајот за финансиската состојба на друштвото како средства за издавање или материјално вложување во постројки и опрема.

Плаќањата за изнајмување, друштвото ги признава како трошок за периодот на времетраењето на наемот во сопствената евиденција.

2.13. Залихи

(1) Залихите на готовите производи, материјали и резервни делови се прикажуваат според трошоците за нивна набавка или по цена не повисока од нето реализационата вредност, а залихите на стоки се прикажуваат по нивната реализациона вредност.

(2) Ситниот инвентар се отпишува целосно или со 50% (за 2 години), при неговото ставање во употреба, во зависност од намената.

(3) Намалувањето на вредноста на залихите се врши во годишниот извештај индиректно, на товар на останатите расходи, доколку субјектот процени дека опаѓа

пазарната вредност на залихата или ја губи употребната вредност.

2.14. Финансиски инструменти

Финансиски инструмент е секој договор кој истовремено се јавува како финансиско средство во едно друштво, а како финансиска обврска или инструмент на главнина во друго друштво.

Финансиските средства, и финансиските обврски или инструментите на главнината се признаваат во извештајот за финансиската состојба единствено кога друштвото ќе стане страна во договорните услови на финансискиот инструмент.

При првичното признавање финансиските инструменти се исказуваат по нивната набавна вредност, зголемени за сите трошоци настанати до нивното стекнување.

2.14.1. Финансиски средства

Финансиските средства ги сочинуваат вложувањата во: акции и удели во банки, во други финансиски институции и во друштва како и дадените заеми и депозити, побарувањата од купувачи, пари и парични средства, позајмици на зработени и останати побарувања.

За целите на вреднувања друштвото ги класифицира финансиските средства во зависност од целите и рочноста со кои е склучен договорот во соодветни категории на финансиски средства: финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби, финансиски средства расположиви за продажба, финансиски средства до доспевање.

а) Финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби

Финансиските средства по објективна вредност преку добивки и загуби се финансиски средства наменети за тргување. Едно финансиско средство се класифицира како средство наменето за тргување доколку се стекнува со цел да се продаде во краток рок. Средствата во оваа категорија се класифицираат како тековни средства.

б) Заеми и побарувања

Депозитите во банки и друштва, дадените позајмици, побарувањата од купувачи, позајмици на зработени и останати побарувања, се вклучуваат во

АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ
Поединечни Финансиски Извештаи за 2018 година

категиријата заеми и побарувања и претставуваат финансиски средства со фиксни или детерминирани плаќања кои не котираат на активен пазар. Тие се вклучуваат во тековни средства, освен средствата кои имаат доспеаност подолга од 12 месеци од датата на извештајот за финансиската состојба и се класифицираат како нетековни.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти ги вклучуваат депозитите на сметките (денарски и девизни), готовината во благајна и високо ликвидни парични инструменти како краткорочни државни записи, чекови и слично.

Друштвото, согласно Законот за игри на среќа (Сл.весник 24/11.90/17) има обврска на посебна наменска сметка во банка, како резерва, заради исполнување на обврските кон учесниците на игри на среќа, како и обврските за јавни давачки и надомести, како и посебните давачки.

Побарувања од купувачи и останати побарувања

Побарувањата може да бидат по основ на продажба-услуга, побарувањата од вработени, побарувањата од повеќе платени даноци и други побарувања се исказуваат по нивната номинална вредност, зголемена за каматите согласно склучениот договор. Побарувањата кои се исказуваат во девизи се пресметуваат според средниот курс на НБРМ на денот на составување на финансиски извештаи.

Оштетување на пласмани и побарувања

Со состојба на крајот на годината се врши исправка на вредноста на позајмиците и побарувањата по основ на продажба кои се сèште ненаплатени и за кои е покрената постапка пред надлежниот суд за нивна наплата.

в) Финансиски средства расположливи за продажба

Финансиските средства расположливи за продажба се не-деривативи кои се или одредени во оваа категорија или не се класифицирани во некоја од другите категории. Се вклучуваат во нетековни средства освен ако раководството има намера да ги продаде во рок од 12 месеци од извештајот за финансиската состојба.

Стекнувањето и продажбите на финансиските средства се признаваат на датата на тргувањето, на која Друштвото се обврзало да купи или да продаде средство.

2.14.2. Финансиски обврски и инструменти на главнина

Обврските и инструментите на главнина произлезени од друштвото се класифицираа како останати финансиските обврски и инструменти на главнина во согласност со предметот на договорот од кој се произлезени и дефинирањето на финансиските обврски и инструменти на главнина.

2.14.2.1. Инструменти на главнина

Инструмент на главнина е секој договор кој го евидентира остатокот од средствата на друштвото после одземањето на сите негови обврски. Како инструменти на главнината, издадени од друштвото, се признаваат сите приливи намалени за директните трошоци за нивното издавање.

2.14.2.2. Финансиски обврски

Финансиските обврски се класифицираат во обврски кон добавувачи и останати обврски како и финансиските обврски по објективна вредност преку добивки и загуби или останати финансиски обврски.

Обврските кон добавувачи иницијално се признаваат по објективна вредност, а последователно се мерат по амортизирана вредност користејќи го методот ефективна каматна стапка.

Заради краткиот рок на доспевање сметководствената вредност на обврските кон добавувачи и останати обврски е приближна на нивната објективна вредност.

2.15. Долгорочни обврски

Друштвото нема земено кредити на рокови подолги од една година. Сите кредити во странска валута се искажуваат во денарска против вредност по среден курс на НБРМ на денот на составување на Извештајот за финансиската состојба.

2.16. Капитал

Запишаниот капитал на Друштвото се признава по историска цена на денот на неговото регистрирање, и е еднаков на уплатениот капитал при основањето на друштвото.

2.17. Дивиденди

Дивидендите се признаваат како обврски во периодот во кои се објавени.

2.18. Известување по сегменти

Согласно МСФИ 8, од друштвата се бара да известуваат по оперативни сегменти како делови кои генерираат профит. Друштвото својата дејност ја врши во еден оперативен сегмент, што ги опфаќаат активностите од изнајмување на деловен простор. Приходите остварени од основна дејност се доминантни во вкупните приходи, а останатите приходи се поврзани со основната дејност, друштвото известувањето го врши во еден сегмент.

2.19. Споредбени показатели

Финансиските извештаи на Друштвото за 2017 година се ревидирани и претставуваат релевантна основа за споредба со ревидираните финансиски извештаи на Друштвото за периодот од 01.01 до 31.12.2018 година.

3. Сметководствени проценки

Друштвото врши проценка на идните настани. Проценетите износи, вообичаено се еднакви со реалните износи на остварените настани. Проценките кои може да имаат материјално влијание врз сегашната вредност на средствата и обврските во иднина се опишани подолу.

3.1. Утврдување на објективна вредност

Објективната вредност на проценетите материјални средства и на финансиските средства и финансиските обврски, кои не котираат на активни пазари – побарувања од купувачи, останати побарувања, позајмици, обврските кон добавувачи и останатите обврски, се анализираат од страна на Друштвото на датата на Извештај за финансиската состојба, дали претрпеле значајни промени во однос на вредноста на денот на проценката. Проценката на друштвото е дека разликата помеѓу нивната пазарна вредност и проценетата сметководствена вредност е нематеријална и не влијае врз искржаниот резултат.

3.2. 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. Друштвото нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

4. Управување со финансиски ризици

Видови ризици

Друштвото нема да применува посебни методи на дисперзирање на ризикот од неговите финансиски инструменти, сите добивки или загуби се признаваат во остварена добивка за тековната година, освен финансиските средства класифицирани како расположиви за продажба кои се признаваат во извештајот како останати свопфатна добивка. Во работењето Друштвото е изложено на повеќе видови финансиски ризици како што се пазарниот ризик од промена на девизните курсеви, каматниот ризик како и кредитниот ризик, ликвидносниот ризик, даночниот ризик и капиталниот ризик. Менаџментот на Друштвото го врши управувањето со ризици, изготвен е во активности за правилно управување со финансиските ризици, со цел навремено да се минимизираат потенцијалните негативни ефекти.

1) Пазарни ризици

А) Ризик од промена на девизните курсеви

Функционална валута на Друштвото е Македонски денар.

Друштвото во своето работење е нема значителна поврзаност со трансакции во странска валута, Како резултат на изложеноста на домашната валута во однос на флукуациите на различните странски валути, менаџментот на Друштвото не применува посебни техники за хеџирање од валутниот ризик, бидејќи курсот на националната валута е стабилен.

Б) Каматен ризик

Каматниот ризик представува ризик од промена на висината на каматните стапки по дел од земените странски кредити кои се врзани со SKIBOR, EURIBOR и LIBOR. Друштвото на 31.12.2018 година нема земени кредити.

2) Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик при извршување на своите деловни активности. Кредитниот ризик се дефинира како ризик од нереализирање на некој финансиски инструмент, при што едната страна ќе претрпи финансиски загуби од неисполнување на обврска на другата страна. Готовите пари со кои

АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ
Поединечни Финансиски Извештаи за 2018 година

располага друштвото се депонирани на трансакциски сметки во банки со утврден висок кредитен рејтинг, односно не се изложени на кредитен ризик. Побарувањата од купувачите, се состојат од одреден број салда, при што за управувањето на кредитниот ризик менаџментот води политика на разумна дисперзија на концентрацијата на побарувањата во портфолиото на клиентите.

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

	Во 000 МКД
Финансиски средства	31.12.2018
<i>Некаматонски</i>	
Парични средства	27
Депозити и гаранции	-
Купувачи	53.434
	<u>53.461</u>
<i>Каматонски</i>	
Парични средства	335.673
Вложувања во друштва	22.731
	<u>358.404</u>
ВКУПНО ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА	411.865
Финансиски обврски	
<i>Некаматонски</i>	
Добавувачи и останати	742.503
	<u>742.503</u>
<i>Каматонски кредити со фиксна камата</i>	
Кредити	-
<i>Каматонски кредити со променлива камата</i>	
Кредити	-
	<u>-</u>
ВКУПНО ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ	742.503

2) Ризик на финансирање

Ризикот дека друштвото нема да има соодветен готовински тек за навремено да ги подмири своите финансиски обврски. Друштвото врши финансирање на своето работење исклучиво со користење на сопствени средства без користење на краткорочни или долгорочни кредити.

3) Ризик од неликвидност

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои од можноста друштвото да не биде во состојба редовно да ги подмирува достасаните обврски кон доверителите. Менаџментот, до сега спроведува успешна политика на навремено обезбедување на доволно ликвидни средства на сметки во банките со цел плаќањата на обврските во земјата и во странство да се подмират при нивното доспевање.

4) Даночен ризик

Согласно законските прописи на РМ, финансиските извештаи и сметководствените евиденции на друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесување на даночните извештаи за периодот во период од пет години.

5) Капитален ризик

Друштвото ќе се труди да одржи стабилна и квалитетна капитална база која ќе го поддржи развојот на Друштвото. Во годините кога остварува добивка, Друштвото издвојува 5% од нето добивката за резерви, согласно ЗТД до една десетина од запишаниот капитал.

АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост Скопје
 Поединечни Финансиски Извештаи за 2018 година

5. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Приходи од наеми	49,090	51,310
Приходи од продажби	-	-
Останати приходи од продажба	144	-
<i>Приходи од основна дејност</i>	49,234	51,310
Приходи од наплатени отпишани набавувања	2,092	-
Приходи од државен имот-одложени приходи	22,632	26,507
Останати деловни приходи	37	-
<i>Останати приходи од работење</i>	24,761	26,507
Вкупни приходи од продажба	73,995	77,817

6. ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Потрошени сировини и материјали	231	509
Потрошена енергија	2,329	2,265
Отпис на резервни делови	-	-
Отпис на ситен инвентар	-	-
Вкупно трошоци за материјали	2,560	2,774
Транспортни услуги	1,059	992
Одржување	1,992	822
Комунални услуги	192	175
Останати услуги	1,035	1,094
Вкупно трошоци за извршени услуги	4,278	3,023

6. ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ (продолжува)

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Трошоци за вработени – бруто плати	85,612	37,569
Други трошоци за вработени	1,047	754
Вкупно трошоци на вработени	36,659	38,323
Амортизација	26,315	28,205
Надомести на членови на одбори	575	402
Репрезентација	55	61
Осигурување	343	543
Банкарски провизии	530	532
Даноци, придонеси и такси	180	-
Професионални услуги	3,050	3,466
Останати услуги	-	-
Вкупно останати трошоци од работење	4,733	5,004
Вредносно усогласување-отпис на побарувања	1,094	963
Останати трошоци	837	-
Вкупно трошоци на продажба	76,476	78,292

7. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Нето плати	23,982	25,296
Даноци на плати	6,349	6,935
Придонес-пензиско на плати	5,281	5,338
Вкупно трошоци за плати	35,612	37,569
Останати надомести на вработени	1,047	754
Вкупно трошоци за вработени	36,659	38,323

АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост Скопје
 Поединечни Финансиски Извештаи за 2018 година

8. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Камати од поврзани субјекти	-	1,112
Камати од работење	1,398	1,006
Други приходи од финансирање	3,282	1,640
Вкупни приходи од финансирање	4,680	3,758

9. ТРОШОЦИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Камати по кредити од поврзани друштва	13	-
Камати по кредити	53	81
Други расходи од финансирање	58	4
Вкупно расходи од финансирање	124	85

10. ДАНОК НА ДОБИВКА И НА НЕПРИЗНАЕНИ РАСХОДИ

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Добивка пред оданочување	2,075	3,198
Даночно непризнаени реклами-репрезентација	410	61
Даночно непризнаени трошоци вон дејноста	34	-
Останати непризнаени расходи по ДБ	1,736	50
Основа за данок на добивка - 10%	4,255	3,309
Даночно намалување	-	-
Основа за данок на добивка	4,255	3,309
Вкупно данок на добивка	426	331
Даночно ослободување	-	-
Вкупно данок на добивка	426	331
Ефективна даночна стапка	21%	10.3%

11. РАСПРЕДЕЛБА НА ДОБИВКАТА-ДИВИДЕНДА

Одборот на Директори, на 28 Фебруари 2018 година, донесе Одлука за распределба на нето добивката, во износ од 2.857.026,00 МКД во Буџетот на Република Македонија.

12. НЕТЕКОВНИ МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Опис	во 000 МКД				
	Земјиште	Згради	Опрема	Инвестиции/ вложувања	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2017	10,343	643,831	22,443	-	676,617
Набавки во тек на год.	-	416	-	-	416
Пренос на вложувања во недвижности	-	27,761	-	-	27,761
Расходи и отуѓувања	-	(48,142)	(2,412)	-	(50,554)
Состојба 31.12.2017	10,343	623,866	20,031	-	654,240
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2017	-	275,135	16,771	-	291,906
Амортизација	-	16,174	16,773	-	32,947
Пренос на вложувања во недвижности	-	-	-	-	-
Расходи и отуѓувања	-	(29,556)	(22)	-	(29,678)
Состојба 31.12.2017	-	261,653	33,522	-	295,175
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2018	10,343	623,866	20,031	-	654,240
Набавки во тек на год.	-	-	251	347	598
Пренос на вложувања во недвижности	-	(30,920)	-	-	(30,920)
Расходи и отуѓувања	-	-	(34)	(347)	(381)
Состојба 31.12.2018	10,343	592,946	20,248	-	623,537
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2018	-	278,040	17,135	-	295,175
Амортизација	-	4,857	391	-	5,248
Пренос на вложувања во недвижности	-	(6,416)	-	-	(6,416)
Расходи и отуѓувања	-	-	(4)	-	(4)
Состојба 31.12.2018	-	276,481	17,522	-	294,003
Нето вредност на 31.12.2017	10,343	362,213	2,896	-	359,065
Нето вредност на 31.12.2018	10,343	316,465	2,726	-	329,534

АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост, Скопје
 Поединечни Финансиски Извештаи за 2018 година

13. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

Опис	Вложувања во недвижности (во сопственост на АД)	Вложувања во недвижности (во сопственост на РМ)
Набавна вредност		
Состојба 01.01.2017	140,208	363,339
Набавки во тек на год.	-	-
Пренос во недвижности под наем	-	(27,761)
Расходи и отуѓувања	(8,421)	(41,478)
Состојба 31.12.2017	131,787	294,100
Исправка на вредност		16770
Состојба 01.01.2017	20,084	195,102
Амортизација	3,435	7,973
Пренос во недвижности под наем	-	(14,421)
Расходи и отуѓувања	(1,316)	(22,080)
Состојба 31.12.2017	22,203	166,574
Набавна вредност		
Состојба 01.01.2018	131,787	294,100
Набавки во тек на год.	-	-
Пренос во недвижности под наем	-	35,116
Расходи и отуѓувања	(645)	(6,892)
Состојба 31.12.2018	131,142	322,324
Исправка на вредност		
Состојба 01.01.2018	22,203	166,574
Амортизација	3,172	-
Пренос во недвижности под наем	-	13,987
Расходи и отуѓувања	-	(1,870)
Состојба 31.12.2018	25,375	188,691
Нето вредност на 31.12.2017	131,787	127,526
Нето вредност на 31.12.2018	131,142	133,633

14. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Вложувања во акции на АД ГТЦ Скопје*	888,914	888,914
Вложувања во придружни друштва	2,781	2,781
Исправна на вложувања во придружни друштва	(2,442)	(2,442)
Вложувања во средства расположиви за продажба	-	-
Вкупно долгор. Финансиски вложувања	889,253	889,253

* Друштвото поседува 1.801.589 обични акции, односно 97,58% од акциите во АД ГРАДСКИ ТРГОВСКИ ЦЕНТАР Скопје, кои се стекнати со поделбата на Јавното Претпријатие за станбен и деловен простор согласно Законот за трансформација на Јавното претпријатие за станбен и деловен простор на Република Македонија.

Евидентираната вредност на акциите е преземена како салдо при трансформацијата.

Номиналната вредност на една акција на АД ГРАДСКИ ТРГОВСКИ ЦЕНТАР Скопје е 50 евра, односно 3.074,75 МКД или вкупната вредност на акциите, по номинала изнесува 5.539.435.777,00 мкд.

Ова вложување друштвото го признава во вредност од 888.913.589,00 мкд, на сметка 032, а остатокот до целата номинална вредност 4.654.715.568,00 мкд го евидентира, вонбилансно, на сметка 994. Ваквото евидентирање, Друштвото го има превазмено при поделбата со АД за стопанисување со станбен и деловен простор од државен интерес, каде како средство е првично признавано.

Првичното признавање како и постојното евидентирање е спротивно на МСС 39, односно МСФИ 9, каде е регулирано класификување, мерење, признавање и евидентирање на финансисите инструменти расположиви за продажба. Овие стандарди дозволуваат признавање по пазарна вредност за акциите кои се тргуваат на берза или по номинална вредност при првичното признавање.

Просечната пазарна цена на акциите на АД ГРАДСКИ ТРГОВСКИ ЦЕНТАР е 1.795,00 мкд по акција.

Вредноста на вложувањето на акциите не соодветствува со ниедна од двете можности за евидентирање кои ги овозможуваат МСС 39 и МСФИ 9.

Поради материјалноста и големината на ова вложување, Друштвото, иако не одлучува самостојно за начинот на презентирање на вложувањето е обврзано да го усогласи со МСС 39, односно МСФИ 9.

15. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ И ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Побарувања од купувачи од земјата	18,389	16,202
Сомнителни и спорни побарувања од купувачи	269,929	271,025
Исправка на вредност на сомнителни и спорни побарувања	(269,929)	(271,025)
Побарувања од купувачи од странство	-	-
Вкупно побарувања од купувачи	18,389	16,202
СТАРОСНА СТРУКТУРА НА ПОБАРУВАЊА		
До 30 дена	1,215	-
Помеѓу 31-90 дена	1,964	-
Помеѓу 91-180 дена	2,317	-
Помеѓу 181-360 дена	1,355	-
Над 360 дена	10,538	-
	<u>18,389</u>	

16. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Побарувања од интерни односи со раб.единици	-	-
Побарувања од поврзани субјекти	28,403	28,403
Побарувања од дадени зависи	-	-
Побарувања од даноци, придонеси	6,642	55,901
Побарувања од вработени	-	-
Побарувања од камати	-	-
Останати побарувања	-	-
Однапред платени трошоци	-	-
Вкупно побарувања од купувачи	35,045	24,304
<i>Останати побарувања - финансиски</i>	-	-
<i>Останати побарувања - нефинансиски</i>	6,642	55,901

17. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПОБАРУВАЊА

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Побарувања по спогодби за заостанати наемнини	22,731	25,082
Краткорочни позајмици на друштва	-	-
Вкупно краткорочни финансиски побарувања	22,731	25,082

18. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Пари на денарски сметки во банки и во благајна	86,230	75,302
Пари на девизни сметки во банки и во благајна	-	-
*Пари на денарска наменска сметка во банка	248,909	253,455
Други парични средства-Гаранции	561	404
Вкупно парични средства	335,700	329,161

* На наменската сметка се средства сопственост на Владата на Република Македонија, од продажба и изнајмување на деловен простор во државна состојба.

АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост Скопје
Поединечни Финансиски Извештаи за 2018 година

19. ЗАПИШАН КАПИТАЛ

Сопственост	Вредност на 1 акција	Број на акции	Промени	Вредност на основна главнина	
				31.12.2018	%
Влада Република Македонија	€ 1,743	10,000	-	€ 17,430,000	100%
Вкупно	€ 1,743	10,000	-	€ 17,430,000	100%

Капиталот на Друштвото изразен во денари изнесува 1.072.098.858,00 МКД

20. ОБВРСКИ КОН ВЛАДАТА НА РМ ЗА ПРОДАДЕН И ИЗНАЈМЕН ДЕЛОВЕН ПРОСТОР

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Обврски кон Владата на РМ за продаден и изнајмен деловен простор	246,317	246,317
Останати краткорочни финансиски обврски	-	-
Вкупни краткорочни кредитни обврски	246,317	246,317

*Друштвото ги евидентират на посебна сметка средствата уплатени за продадениот и изнајмениот државен деловен простор. Во Буџетот на РМ ги уплаќа по добивање на писмен налог од Владата на Република Македонија.

21. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Добавувачи во земјата	1,472	700
Добавувачи во странство	-	-
Добавувачи за нефактурирани стоки	-	-
Вкупни краткорочни обврски кон добавувачи	1,472	700

22. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Обврски по интерни односи со раб.единици	1,554	-
Обврски со поврзани субјекти	14,537	15,711
Обврски за депозити	13,582	11,178
Примени аванси	150	153
Обврски за нето плати и др.обврски кон вработен	2,174	2,280
Обврски за даноци и придонеси на плати	580	625
Обврски за тековни даноци	668	50,116
Обврски за дивиденда	-	-
Останати обврски	47	24
Вкупни други краткорочни обврски	33,292	80,087

23. ОБВРСКИ ЗА ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Пресметани приходи за идни периоди	731	-
Обврски за одложени приходи од недвижности во сопственост на Република Македонија	483,694	483,694
Вкупни други краткорочни обврски	484,425	483,694

АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост Скопје
Поединечни Финансиски Извештаи за 2018 година

23. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

	31.12.2018	во 000 МКД 31.12.2017
Исплати на членови на Управен Одбор	-	-
Исплати на членови на Надзорен Одбор	575	402
	<u>575</u>	<u>402</u>

24. НЕИЗВЕСНИ ПОБАРУВАЊА И ОБВРСКИ

Друштвото до 31.12.2018 година има покренати судски спорови против закупци, како тужител во вкупен износ од 18.429.591,00 мкд.

25. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

По датата на известување, 31 Декември, 2018 година во Друштвото нема настани кои би можеле да алијазат на приложените Финансиски извештаи.

Врз основа на член 363 став (1) точка 2) од Законот за трговските друштва („Службен весник на Република Македонија“ бр. 38/04, 84/05, 25/07, 87/08, 42/10, 48/10, 24/11, 166/12, 70/13, 119/13, 120/13, 187/13, 36/14, 41/14, 138/14, 68/15, 192/15, 6/16, 30/16, 61/16, 64/18 и 120/18), Владата на Република Северна Македонија, во својство на Собрание на Акционерското друштво за стопанисување со деловен простор во државна сопственост – Скопје, на седницата, одржана на 9 јули 2019 година, донесе

ОДЛУКА

за одобрување на ревидираната Годишна сметка, финансиските извештаи и Годишниот извештај за работењето на Акционерското друштво за стопанисување со деловен простор во државна сопственост – Скопје, за период 31.12.2018 година до 31.12.2018 година

Член 1

Со оваа одлука се одобрува ревидираната Годишна сметка, финансиските извештаи и Годишниот извештај за работењето на Акционерското друштво за стопанисување со деловен простор во државна сопственост – Скопје, за период 31.12.2018 година до 31.12.2018 година, ревидирани од овластен ревидор, усвоени со Одлука бр.03/1131/4 од 24.2019 година, на Одборот за директори на Друштвото, на седницата одржана на 24.2019 година.

Член 2

Оваа одлука влегува во сила наредниот ден од денот на објавувањето во „Службен весник на Република Северна Македонија“.

бр. 45-4173/1
9 јули 2019 година
Скопје

ЗАМЕНИК НА ПРЕТСЕДАТЕЛОТ
НА ВЛАДАТА НА РЕПУБЛИКА
СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

д-р Кочо Анѓушев



Врз основа на член 383 став (1) точка 21 и член 483 став (1) од Законот за трговските друштва („Службен весник на Република Македонија“ бр 25/04, 84/05, 25/07, 87/08, 42/10, 48/10, 24/11, 166/12, 70/13, 119/13, 170/13, 187/13, 38/14, 41/14, 138/14, 88/15, 192/15, 6/16, 30/16, 61/16, 64/18 и 120/18), Владата на Република Северна Македонија, по својство на Собранието на Акционерското друштво за стопанисување со деловен простор во државна сопственост Скопје, во седницата, одржана на 9 јули 2019 година, донесе

ОДЛУКА

за распределба на добивката на Акционерското друштво за стопанисување со деловен простор во државна сопственост Скопје за 2018 година

Член 1

Со оваа одлука се распределуваат средствата од остварената бруто добивка во годишната сметка на Акционерското друштво за стопанисување со деловен простор во државна сопственост Скопје за 2018 година.

Средствата од остварената бруто добивка се распределуваат на следниот начин:

1. Бруто добивка	2.079.697,00 денари
2. Данок на добивка	336.965,00 денари
3. Заволжително општи резерва 5%	143.351,00 денари
4. Добивка за финансиска година	1.737.732,00 денари

Член 2

Добивката за финансиската 2018 година се уплати на сметка на Буџетот во Република Северна Македонија.

Член 3

Оваа одлука влегува во сила со датум на донесувањето.

Бр.45-4174/1
9 јули 2019 година
Скопје

ЗАМЕШНИК НА ПРЕТСЕДАТЕЛОТ
НА ВЛАДАТА НА РЕПУБЛИКА
СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

д-р Кочо Ангусев

