

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

***КОНСОЛИДИРАН
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ
РЕВИЗОР И КОНСОЛИДИРАНИ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
ЗА 2014 ГОДИНА***

Скопје, мај 2015

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

***КОНСОЛИДИРАН
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР И
КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2014 ГОДИНА***

Скопје, мај 2015 година

СОДРЖИНА

	Страна број
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	1 - 2
КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ.....	
КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА СОСТОЈБА.....	3 - 5
КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ	6 - 7
КОНСОЛИДИРАН СТРУКТУРА НА КАПИТАЛОТ	8
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ НА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ.....	9
БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ ЗА 2014 година	10 -32
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ РАБОТЕЊЕ ЗА 2014 ГОДИНА, НА АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ СКОПЈЕ	

ЕВРОПСКИ ЦЕНТАР ЗА РЕВИЗИЈА ДОО СКОПЈЕ

Ул. "Железничка" бр. 30, 1000 Скопје,
Жиро сметка: 270 00000 1047293, HALKBANK Скопје
Даночен број : МК 4030005574146 тел/факс: 02/3215-327;3215-328
e-mail: ecrdoo@t-home.mk, www.evropskicentarezarevizija.com.mk

Извештај на независниот ревизор

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ И РАКОВОДСТВОТО НА
АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР
ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ СКОПЈЕ
Ул. „ Стале Попов“ – 9

Извршивме ревизија на приложените консолидирани финансиски извештаи на **АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ СКОПЈЕ**, Република Македонија (во понатамошниот текст "Друштвото"), што се состојат од Консолидиран извештај за финансиската состојба на ден 31 декември, 2014 година, Консолидиран Извештај за сеопфатна добивка, Консолидиран извештај за промени во главнината и Консолидиран Извештајот за парични текови за годината што тогаш завршува и прегледот на значајни сметководствени политики и останати белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на консолидираните финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија, и интерната контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на консолидираните финансиски извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие консолидирани финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со 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 консолидираните финансиски извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на консолидираните финансиски 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 консолидираните финансиски извештаи на ентитетот за да обликува ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на ентитетот. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

(продолжува)

ЕВРОПСКИ ЦЕНТАР ЗА РЕВИЗИЈА ДОО СКОПЈЕ

ДО АКЦИОНЕРИТЕ И РАКОВОДСТВОТО НА АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ СКОПЈЕ.

Мислење

Според наше мислење, консолидираните финансиски извештаи ја претставуваат објективно, во сите материјални аспекти финансиската состојба на АКЦИОНЕРСКОТО ДРУШТВО ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ СКОПЈЕ на 31 декември 2014 година, како и резултатите од работењето и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш во согласност со Сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

Останати прашања

Како што е прикажано во Белешка 17 кон овие консолидирани финансиски извештаи, Структурата на акционерскиот капитал во согласност со МСС 1 точка 86 е следна:

Номинална вредност на една акција во АД ГРАДСКИ ТРГОВСКИ ЦЕНТАР е EUR 50. Запишани се 1.846.325 обични акции, од кои во сопственост на физички лица се 19.722 обични акции, во сопственост на правни лица 1.807.133 обични акции. Вредноста на евидентираниот запишан капитал во сметководството со состојба на 31 декември 2014 година, е во износ од 663.288 илјади денари и за износ од 4.963.888 илјади денари, не е усогласено со капиталот запишан во образецот Тековна состојба во Централниот реистер на Република Македонија кој изнесува 5.627.176 илјади денари.

Консолидираните финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2013 година, беа ревидирани од страна на друг ревизор, кој во својот извештај од 22 мај 2014 година, има издадено мислење со резерва, каде што не била земена во предвид исправката на вредност во износ од 1.000 илјади денари како и не биле превземени ревидираните состојби од 2012 година, каде резервите се потценети за 64.449 илјади денари; акумуираната добивка е преценета за 69.443 илјади денари и неконтролираното учество е преценето за 5 илјади денари.

Ревизијата на финансиските извештаи за 2014 година на Градски трговски центар АД за издавање на деловен простор под закуп - Скопје, е извршена од страна на друг ревизор кој има издадено неквалификувано мислење со нагласување на прашање.

Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Друштвото е, исто така, одговорен за подготвување на консолидираниот годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговските друштва („Службен весник на Република Македонија“ бр. 28/2004, ..., 138/2014). Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија („Службен весник на Република Македонија“ бр.158/2010 и 138/2014) е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2014 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со MCP 720 и во согласност со член 34 ст.1 точка д) од Законот за ревизија („Службен весник на Република Македонија“ бр.158/2010 и 138/2014) е ограничена на известување дали консолидирани финансиски информации прикажани во консолидираниот годишниот извештај за работата се конзистентни и консолидираните финансиските извештаи.

Консолидираниот годишниот извештај за работа е конзистентен од сите материјални аспекти со консолидираните финансиски извештаи на АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ СКОПЈЕ, за годината која завршува на 31 декември 2014 година.

Скопје, 28.05.2015 година
Овластен ревизор
Александар Рулески

Европски центар за ревизија ДОО
Управител,
Александар Рулески

КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА)
на ден 31.12. 2014 година

(во 000 денари)

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА			
			Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	2	3	4	5
1.	АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		1.254.249	1.267.846
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА		676	12
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	7	676	12
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА		1.116.241	1.125.838
10.	Недвижности	8	910.411	917.995
10.а.	Земјиште		10.343	10.343
10.б.	Градежни објекти		900.068	907.651
11.	Постројки и опрема		2.496	2.780
12.	Транспортни средства		999	1.685
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел		185.494	197.153
15.	Аванси за набавка на материјални средства		0	1.860
16.	Материјални средства во подготовка		12.264	2.199
17.	Останати материјални средства		4.576	2.166
18.	III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	9	132.720	136.384
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		4.612	5.612
20.	Вложувања во подружници	10		
21.	Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	10	4.194	2.760
23.	Побарувања по дадени долгорочни заеми		418	418
24.	Вложувања во долгорочни хартии од вредност		0	2.433

31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА		604.147	671.476
32.	I. ЗАЛИХИ		26.985	31.521
33.	Залихи на сировини и материјали	11	18.602	23.166
34.	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	11	8.381	8.342
37.	Залихи на трговски стоки	11	1	13
40.	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА		159.441	174.650
41.	Побарувања од поврзани друштва	12	32.639	24.743
42.	Побарувања од купувачи	12	126.598	140.919
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	12	35	8.919
45.	Побарувања од вработените	12	169	67
47.	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		370.641	358.760
50.	Побарувања по дадени заеми	13	20.000	
51.	Останати краткорочни финансиски средства	13	350.641	358.760
52.	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ		47.079	106.545
52.a.	Парични средства	14	45.753	105.490
52.б.	Парични еквиваленти	14	1.327	1.055
53.	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	15	8.040	3
54.	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА		1.866.436	1.939.325
56.	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ		1.154.567	1.182.778
57.	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	16	1.072.099	1.072.099
62.	XIV. РЕЗЕРВИ	16	1.187	1.187.123
63.	Законски резерви		1.187	1.187
66.	XV. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА		63.212	90.034

68.	XVII. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА		2.018	3.406
71.	XX. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО		16.051	16.051
72.	Б. ОБВРСКИ		62.096	77.111
86.	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ		62.096	77.111
88.	Обврски спрема добавувачи	17	27.586	43.638
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	17	19.271	20.330
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	18	2.942	3.083
91.	Обврски кон вработените	18	6.911	7.270
92.	Тековни даночни обврски		4.394	1.864
97.	Обврски по основ на учество во резултатот		719	714
99.	Останати краткорочни обврски		273	213
100.	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	19	649.773	679.436
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ		1.866.436	1.939.325

Лице одговорно за составување на билансот: Име и презиме **Илинка Поповска**
3001955415016 Уверение бр.11-2523/2 од 04.03.2013

Лице одговорно за составување на билансот: Целосен назив на друштвото
АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост Скопје
6701213

Во Скопје На ден 23.03.2015	Лице одговорно за составување на билансот Илинка Поповска _____	М.П.	Одговорно лице на субјектот Шеваљ Цеку _____
--------------------------------	--	------	---

КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА)
за периодот од 01.01. до 31.12. 2014

(во денари)

Ред број	П О З И Ц И Ј А	Број на белешка	ВКУПНО	ВКУПНО
			Тековна 2014 година	Претходна 2013 Година
1	2	3	4	5
	I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО		342.089	349.495
1	Приходи од продажба	20	298.143	311.774
2	Останати приходи	21	43.946	37.722
3	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО		355.774	364.902
4	Трошоци за сировини и други материјали	22	75.216	84.63
5	Набавна вредност на продадени стоки		12	4
6	Услуги со карактер на материјални трошоци	23	23.152	35.629
7	Останати трошоци од работењето		17.286	23.105
8	Трошоци за вработени	24	130.249	135.731
9	Плати и надоместоци на плата (нето)		86.244	90.600
10	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата		6.862	7.205
11	Придонеси од задолжително социјално осигурување		34.436	36.188
12	Останати трошоци за вработените	25	2.706	1.737
13	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	26	69.743	67.643
14	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	27	11.909	15.826
15	Останати расходи од работењето		28.205	2.333
16	III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ		27.104	22.258
17	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва	28	1.629	760
19	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва		17.514	19.897
21	Останати финансиски приходи		7.961	1.601
22	IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ		8.195	343
23	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	28	8.138	341

Финансиски извештаи за 2014 година

24	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва		0	256
25	Останати финансиски расходи		56	1.387
26	Добивка од редовното работење		5.224	6.509
27	Добивка пред оданочување		5.224	6.509
28	Данок на добивка		3.207	1.171
29	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА		2.018	5.338
30	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)		278	294
31	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)		12	12
	ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ		2.018	5.338

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за периодот од 01.01 до 31.12. 2014**

Ред. број	П О З И Ц И Ј А	Број на белешка	ВКУПНО	
			Тековна година	Претходна Година
1	2	4		
1.	Добивка за годината		2.018	5.338
20.	Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)		2.018	5.338

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД 68,20 ДЕЈНОСТ-
(Се назначува главната приходна шифра на дејноста утврдена со Националната класификација на дејности)

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

Лице одговорно за составување на билансот: Име и презиме Илинка Поповска
3001955415016 Уверение бр.11-2523/2 од 04.03.2013

Лице одговорно за составување на билансот: Целосен назив на друштвото
АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост Скопје
6701213

Во Скопје _____ На ден _____	Одговорно лице на субјектот Шеваљ цеку	М.П.	Раководител
---------------------------------	---	------	-------------

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА НА КАПИТАЛОТ ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2014 ГОДИНА

ВО 000 ДЕНАРИ

Позиција	Состојба 31.12.2013	Зголемувања	Намалување	Состојба 31.12.2014
Запишан капитал	1.072.099	0	0	1.072.099
Законски резерви	1.187	0	0	1.187
Останата резерва	0	0	0	0
Акумулирана добивка	90.034	3.406	30.228	63.212
Добивка од деловната година	3.406	2.018	3.406	2.018
Пренесена загуба	0	0	0	0
Загуба	0	0	0	0
Неконтрол. Малцинско учество	16.051	0	0	16.051
Вкупно капитал и резерви	1.182.778	5.424	30.634	1.154.567

Остварено е нето намалување на капиталот, произлегува од исплатената дивиденда на акционерите од ГТЦ за 2013 година како и исплатена дивиденда за 2012 и 2013 година во буџетот на Републиката.

Добивката за деловната година е во износ од 2.017.868 денари, се пренесува како нераспределена добивка во вкупниот капитал со обврска за исплата на дивиденда на акционерите од ГТЦ.

Изготвил
Дипл.екон.Илинка Поповска

Генерален Директор
Шеваљ Цеку

КОНСОЛИДИРАН
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
ЗА 2014 И 2013 година

Во 000 денари

		2014	2013
1	Парични текови од деловни активности		
	Добивка по оданочување	2.018	5.338
	Усогласување за амортизација	69.743	67.643
	Одложен приход од недвижности	(28.137)	(28.065)
	Намалување/зголемување на побарувања од купувачи и други побарувања	(5.322)	(24.381)
	Намалување/зголемување на залихите	4.281	1.908
	Зголемување/намалување на обврски кон добавувачи и други тековни и нетековни обврски	(19.347)	7.620
	Вкупно усогласувања	11.909	15.826
	Пасивни временски разграничувања	(2.035)	3
	Нето парични средства од деловни активности	33.110	45.892
2	Парични текови од инвестициони активности		
	Набавка на нематеријални и материјални средства	(54.781)	(63.068)
	Продажба на основни средства		0
	Финансиски вложувања долгорочни	11.433	1.507
	Финансиски вложувања краткорочни		
	Нето парични средства користени за инвестициони активности	(43.348)	21.821
3	Парични текови од финансиски активности		(39.740)
	(Отплата) / прилив на обврски од/по кредити	(20.000)	(921)
	(Одлив) исплатена дивиденда	(29.227)	
	Нето парични средства користени за финансиски активности	(49.227)	(921)
	Нето зголемување/намалување на парични средства и еквиваленти на парични средства	(59.465)	5.231
	Парични средства и еквиваленти на парични средства на почеток на годината	106.545	101.314
	Парични средства и еквиваленти на парични средства на крајот на годината	47.080	106.545

Изготвил
Дипл.екон.Илинка Поповска

Генерален Директор
Шеваљ Цеку

1. Општи податоци

Акционерското друштво за стопанисување со деловен простор во државна сопственост – Скопје, својата дејност во својство на правно лице ја отпочна од 04.јуни 2011 година.

Седиштето на претпријатието е на ул. Стале Попов бр. 9 во Скопје.

Правната основа за воспоставување и функционирање на друштвото е врз основа на Законот за трансформација на Јавното претпријатие за стопаниаување со станбен и деловен простор на РМ (Сл. Весник на РМ бр. 105/09) и Законот за трговски друштва.

Со планот за поделба на ЈПССДП на РМ врз основа на кој АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост е запишано во Централниот регистар на РМ. Друштвото ги превзеде правата, обврските, опремата и вработените и ја отпочна својата работа.

ОРГАНИ НА ДРУШТВОТО

Органи на АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост се :

Собрание

Одбор на директори

Правата и обврските на Собранието на Друштвото ги врши Владата на РМ . Собранието одлучува само за прашања определени со Закон и со статутот на Друштвото.

УПРАВУВАЊЕ СО ДРУШТВОТО

Управувањето со Друштвото е организирано според едностепен систем при што, орган на управување на Друштвото е Одборот на Директори.

Одборот на Директори работи во состав од пет членови :

Шеваљ Цеку – извршен член

Ристо Новачевски- неизвршен член (Претседател на Одбор)

Исљам Ибраими- неизвршен член

Жаклина Трајковска- неизвршен независен член

Диме Јовановски- неизвршен член

Неизвршните членови вршат надзор над работењето од страна на извршниот член, имаат право да вршат увид и проверка во книгите и документите на Друштвото.

Во извештајниот период за 2014 год. Функцијата Генерален Директор на Друштвото ја извршува Шеваљ Цеку, кој е назначен врз основа на Одлука за избор на извршен член бр. 02-1110/3 од 03.10.2011г.

ОРГАНИЗАЦИОНА ПОСТАВЕНОСТ

За внатрешната организација на Друштвото одлучува Одборот на Директори. Заради вршење на работите од дејноста во Друштвото се организира : Дирекција и 2 - Регионални центри (Регионален Центар-Скопје и Регионален Центар-Кичево)

Друштвото работите од својот делокруг ги врши како единствена организационо – правна целина, а заради обезбедување на потребната координација во

остварувањето на работите во дејностите на ниво на Друштво како целина, се организираат стручни служби во секторите.

Органи на Друштвото се Одборот на Директори и Директорот на Друштвото

ОСНОВНА ДЕЈНОСТ СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВНИ ЕДИНИЦИ

Дејноста на Друштвото е стопанисување со деловниот простор во државна сопственост, а особено следните работи :

Стопанисување со деловен простор во државна сопственост;

Инвестиционо и тековно одржување на деловниот простор во државна сопственост;

Подобрување на условите за користење на деловните простории во државна сопственост

Утврдување на висината на закупот, односно на склучување на Договори за закуп на деловен простор;

Водење единствена евиденција на деловниот простор во државна сопственост со кој стопанисува:

Продажба на деловен простор во државна сопственост и други работи.

2.Основа за подготовка

Овие финансиски извештаи се подготвени во согласност со Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување (МСФИ) издадени од Одборот за меѓународни сметководствени стандарди (ОМСС). Финансиските извештаи се подготвени со примена на основите за мерење специфицирани во МСФИ за секој поединечен вид на средство, обврска, приход и расход. Основите за нивно мерење се детално опишани во продолжение на оваа белешка.

Подготовката на овие финансиски извештаи во согласност со МСФИ бара употреба на одредени критични сметководствени проценки. Таа исто така бара Раководството на Друштвото да употребува свои проценки во процесот на примена на сметководствените политики. Подрачјата што вклучуваат повисок степен на проценка или комплексност, или подрачјата во кои претпоставките и оценките се значајни за финансиските извештаи, се обелоденети во белешка 4: Значајни сметководствени проценки.

Тековните и споредбените податоци прикажани во овие финансиски извештаи се изразени во илјади Денари.

3.Сметководствени политики

Во продолжение се прикажани основните сметководствени политики употребени при подготовката на овие финансиски извештаи. Овие политики се конзистентно применети на сите прикажани години, освен доколку не е поинаку наведено.

3.1 Трансакции во странски валути

Трансакциите деноминирани во странски валути се искажани во Денари со примена на официјалните курсеви на Народна Банка на Република Македонија кои важат на денот на нивното настанување.

Средствата и обврските кои гласат во странски валути се искажани во илјади Денари со примена на официјалните курсеви кои важат на денот на составувањето на Извештајот за финансиската состојба, додека пак сите позитивни и негативни курсни разлики кои произлегуваат од претварањето на износите во странска валута, се вклучени во добивките или загубите во периодот кога тие настануваат. Средните девизни курсеви кои беа применети за прикажување на позициите на Извештајот за финансиската состојба деноминирани во странска валута, се следните:

31 декември 2014
1 ЕУР 61.4814 денари
1 УСД 50.5604 денари

31 декември 2013
1 ЕУР 61.5113 денари
1 УСД 44.6284 денари

3.2 Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, составени од земјиште и градежни објекти, се евидентирани по нивната ревалоризирана вредност, утврдена по пат на проценка извршена од независни овластени проценители, намалена за акумулираната амортизација кај градежните објекти. Останатите средства кои се состојат од постројки и опрема, се евидентирани по нивната набавна вредност, намалена за акумулираната амортизација.

Набавната вредност вклучува и трошоци непосредно поврзани со процесот на набавка на средствата.

Последователните трошоци се вклучени во сметководствената вредност на средството или се признаваат како посебно средство, соодветно, само кога постои веројатност од прилив на идни економски користи поврзани со ставката кон групата и кога трошокот на ставката може разумно да се измери. Евидентираната вредност на заменетиот дел не се признава. Сите други редовни одржувања и поправки се евидентираат како расходи во Извештајот за сеопфатна добивка во текот на финансискиот период во кој се јавуваат.

Евидентираната вредност на едно средство кое се заменува се отстранува од понатамошно признавање.

Зголемувањето на евидентираната вредност на недвижностите поради ревалоризацијата е признаено во корист на ревалоризационите резерви во рамките на капиталот. Кога ревалоризираниите средства се расходуваат или продаваат, соодветниот дел од ревалоризационите резерви се пренесува во корист на добивките за тековниот период.

Амортизација не се пресметува на земјиштето.

Амортизацијата на останатите средства се пресметува пропорционално со цел алокација на набавната вредност на имотот, зградите и опремата до нивната резидуална вредност во текот на нивниот проценет век на употреба. Изградените средства се амортизираат од моментот на нивното ставање во употреба. Амортизација не се пресметува на инвестициите во тек.

Проценетиот век на употреба на ставките на недвижностите и опремата, е како што следи:

Назив на средството	Корисен век	Процент на амортиз.
Недвижности	10 до 40 години	2,5 до 10 %
Опрема	10 до 20 години	5 % до 10 %
Алат, погонски и канцелариски материјал	4 до 5 години	20 % до 25 %
Компјутерска опрема и софтвер	4 години	25 %
Телекомуникациска опрема и возила	4 до 5 години	20 % до 25 %
Нематеријални средства	10 до 20 години	5 % до 10 %

Резидуалните вредности како и векот на употреба на средствата се проверуваат и доколку е потребно се корегираат, на секој датум на Извештајот за финансиска состојба. Евидентираната вредност на средствата се намалува веднаш до нивната надоместлива вредност во случај кога евидентираната вредност ја надминува надоместливата вредност.

Добивките и загубите поврзани со отуѓувањата и расходувањата се утврдуваат по пат на споредба на приливите со евидентируваниот износ и се вклучуваат во Извештајот за сеопфатна добивка во Останати (трошоци)/приходи.

3.3 Оштетување на нефинансиските средства

Недвижностите, постројките и опремата, се проверуваат од можни оштетувања секогаш кога одредени настани или промени укажуваат дека евидентираниот износ на средствата не може да се надомести. Секогаш кога евидентираниот износ на средствата го надминува нивниот надоместлив износ, се признава загуба од оштетување во Извештајот за сеопфатна добивка.

Надоместливиот износ претставува повисокиот износ помеѓу нето продажната цена и употребната вредност на средствата. Нето продажната цена е износ кој се добива од продажба на средство во трансакција помеѓу добро известени субјекти, додека употребната вредност е сегашната вредност на проценетите идни парични приливи кои се очекува да произлезат од континуираната употреба на средствата и од нивното отуѓување на крајот од употребниот век. Надоместливите износи се проценуваат за поединечни средства или, доколку тоа не е можно, за целата група на средства која генерира готовина.

3.4. Финансиски средства

Друштвото ги класифицира своите финансиски средства во следните категории: финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби, кредити и побарувања и финансиски средства расположливи за продажба. Класификацијата зависи од целите за набавка на финансиските средства. Раководството ги класифицира финансиските средства во моментот на нивното првично признавање.

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.

Друштвото нема средства класифицирани во оваа категорија на датумот на Извештајот за финансиска состојба.

Кредити и побарувања

Кредитите и побарувањата се не-деривативни финансиски средства со фиксни или детерминирани плаќања кои не котираат на активен пазар. Тие се вклучени во тековните средства, освен за оние кои доспеваат во период подолг од 12 месеци од датумот на Извештајот за финансиска состојба.

Кредитите и побарувањата на Друштвото на датумот на Извештајот за финансиска состојба се состојат од побарувања од купувачи и останати побарувања како и парични средства и еквиваленти.

Финансиски средства расположливи за продажба

Финансиски средства расположливи за продажба се не-деривативи, кои се било креирани во оваа категорија или пак не се класифицирани во било која од останатите категории. Тие се вклучени во нетековните средства освен доколку Раководството има намера да го отуѓи вложувањето во рок од 12 месеци од датумот на известување.

Иницијално признавање на финансиските средства

Набавките и продажбите на финансиските средства се евидентираат на датумот на трансакцијата – датумот на кој што Друштвото има обврска да го купи или продаде средството.

Сите финансиски средства различни од средствата по објективна вредност преку добивки и загуби почетно се признаваат според објективната вредност зголемена за трошоците на трансакциите.

Средствата по објективна вредност преку добивки и загуби почетно се признаваат според според нивната објективна вредност, при што трошоците на трансакциите се признаваат во Извештајот за сеопфатна добивка. Финансиските средства престануваат да се признаваат по истекот на правата за примање на паричните текови од финансиските средства или по нивното пренесување, а Друштвото ги пренело значително сите ризици и користи од сопственоста.

Последователно мерење

Финансиските средства расположливи за продажба и финансиските средства по објективна вредност преку добивки и загуби последователно се евидентирани по нивната објективна вредност. Кредитите и побарувањата се евидентирани по амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна камата. Добивките и загубите од промената на објективната вредност на средствата по објективна вредност преку добивки и загуби се вклучуваат во Извештајот за сеопфатна добивка како останати нето добивки / загуби. Промените на објективната вредност на монетарните и не-монетарните вложувања класифицирани како расположливи за продажба се признаени во капиталот.

Кога вложувањата класифицирани како расположливи за продажба се продаваат или се оштетени, акумулираната корекција на објективната вредност признаена во капиталот се вклучува во Извештајот за сеопфатна добивка како добивка или загуба од вложувања.

Каматите на вложувањата во хартии од вредност расположливи за продажба се пресметани со употреба на методата на ефективна камата и се признаени во Извештајот за сеопфатна добивка како дел од останатите приходи. Дивидендите на вложувањата во инструменти на капиталот расположливи за продажба се признаени во Извештајот за сеопфатна добивка како дел од останатите приходи и кога Друштвото има воспоставено право на прилив од дивиденди.

Објективните вредности на котираните вложувања се базираат на тековните цени на котација. Доколку пазарот за некое финансиско средство не е активен (и за некотирани хартии од вредност), Друштвото утврдува објективна вредност по пат на употреба на техники на проценка.

На секој датум на Извештајот за финансиска состојба, Друштвото проценува дали постои објективен доказ за оштетување на едно финансиско средство или група на финансиски средства. Кај вложувањата расположливи за продажба, значителното или пролонгирано опаѓање на објективната вредност на финансиското средство под неговата набавна вредност претставува индикатор дека средството е оштетено. Доколку постои таков доказ за финансиските средства расположливи за продажба, кумулативната загуба – измерена како разлика меѓу набавната вредност и тековната објективна вредност, намалена за загубата поради оштетување претходно признаена во Извештајот за финансиска состојба, се отстранува од капиталот и се признава во Извештајот за сеопфатна добивка. Загубите поради оштетување признаени во Извештајот за сеопфатна добивка за вложувањата во инструменти на капиталот не се надоместуваат преку Извештајот за сеопфатна добивка.

3.5 Залихи

Залихите, освен залихата на приносот од биолошките средства се евидентирани по пониската помеѓу набавната вредност односно цената на чинење и нето продажната вредност. Нето продажната вредност претставува продажна вредност во секојдневниот тек на работа, намалена за трошоците за комплетирање, маркетинг и дистрибуција.

Цената на чинење на залихите ги вклучува трошоците на директните материјали, директната работна сила, останатите директни трошоци и поврзани на нив општи производни трошоци.

3.6 Побарувања од купувачи и останати побарувања

Побарувањата од купувачи иницијално се признаваат по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка, нето од резервирањето поради оштетување. Резервирање поради оштетување се пресметува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да може да ги наплати сите побарувања според нивните оригинални услови на побарувања. Значителни финансиски потешкотии на должникот, веројатноста за стечај или финансиско реорганизирање како и пролонгирање или неможност за плаќање претставуваат индикатори дека побарувањата од купувачи се оштетени.

Износот на резервирањето претставува разлика помеѓу евидентираниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка. Средствата со крајкорочно доспевање не се дисконтираат. Евидентираниот износ на средството се намалува преку употребата на сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во Извештајот за сеопфатна добивка. Во случај на ненаплатливост на побарувањето истото се отпишува наспроти неговото резервирање. Последователната наплата на претходно отпишаните износи се признава како тековна добивка во Извештајот за сеопфатна добивка.

3.7. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти вклучуваат готовина во благајна, депозити по видување во банки и други краткорочни високоликвидни вложувања кои доспеваат во периоди не подолги од 3 месеци.

3.8 Капитал, резерви и акумулирани добивки

(а) Акционерски капитал

Акционерскиот капитал ја претставува номиналната вредност на емитираните акции.

(б) Трошоци поврзани со емисија на акции

Трошоците поврзани со емисија на нови акции, опции или стекнувањето на деловна активност се презентирани во капиталот како намалување, нето од данокот, на приливите.

(в) Резерви

Резервите, кои се состојат од ревалоризациони и задолжителни резерви се создадени во текот на периодите врз основа на добивки/загуби од ревалоризација на материјалните средства, во случајот со ревалоризациони резерви како и по пат на распределба на акумулираните добивки врз основа на законска регулатива и одлуките на Раководството и акционерите на Друштвото.

(г) Акумулирани добивки

Акумулираните добивки ги вклучуваат задржаните добивки од тековниот и претходните периоди.

(д) Акумулирана загуба

Акумулираната (загуба) ги вклучува непокриените загуби од тековниот и претходните периоди.

3.9 Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се евидентирани по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка.

3.10 Позајмици и кредити

Позајмиците иницијално се евидентирани според нивната објективна вредност, намалена за трошоците на трансакција. Последователно, позајмиците се евидентираат според нивната амортизирана набавна вредност. Позајмиците се класифицирани како тековни обврски освен доколку Друштвото има неусловено право за подмирување на обврската за не помалку од 12 месеци од датумот на известување.

3.11. Тековен и одложен данок од добивка

Трошокот за данок од добивка претставува збир од тековен и одложен данок од добивка. Данокот на добивка по годишна сметка за 2014 се утврдува од основицата формирана од добивката, зголемена со непризнаените расходи за даночни цели.

Одложениот данок од добивка се евидентира во целост, користејќи ја методата на обврска, за времените разлики кои се јавуваат помеѓу даночната основа на средствата и обврските и износите по кои истите се евидентирани за целите на финансиското известување. При утврдување на одложениот данок од добивка се користат тековните важечки даночни стапки. Одложениот данок од добивка се терети или одобрува во Извештајот за сеопфатната добивка, освен доколку се однесува на ставки кои директно го теретат или одобруваат Извештајот за сеопфатна добивка, во кој случај одложениот данок се евидентира исто така во Извештајот за сеопфатна добивка.

Одложените даночни средства се признаваат во обем во кој постои веројатност за искористување на времените разлики наспроти идната расположлива оданочива добивка.

Со состојба на 31 декември 2014 и 2013 година, Друштвото нема евидентирано одложени даночни средства или обврски, бидејќи не постојат временски разлики на овие датуми.

3.12. Надомести за вработените

Придонеси за пензиско осигурување

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

Обврски при пензионирање на вработените

Друштвото, согласно соодветните домашни законски одредби, исплаќа на вработените посебна минимална сума при пензионирањето во износ утврден согласно законската регулатива. Друштвото нема извршено резервирање за пресметан посебен минимален износ за пензионирање на вработените, бидејќи овој износ не е од материјално значење за финансиските извештаи.

3.13 Резервирања

Резервирање се признава кога Друштвото има тековна обврска како резултат на настан од минатото и постои веројатност дека ќе биде потребен одлив на средства кои вклучуваат економски користи за подмирување на обврската, а воедно ќе биде направена веродостојна проценка на износот на обврската. Резервирањата се проверуваат на секој датум на Извештајот за финансиска состојба и се корегираат со цел да се рефлектира најдобрата тековна проценка. Кога ефектот на времената вредност на парите е материјален, износот на резервирањето претставува сегашна вредност на трошоците кои се очекува да се појават за подмирување на обврската. Резервирања не се признаваат за идни оперативни загуби.

3.14. Признавање на приходите и расходите

Приходите, кои се состојат од приходи од продажба на производи и стоки, се мерат според објективната вредност на примениот надомест, односно надоместот што треба да се прими за продадените производи и стоки односно обезбедените услуги, нето од данокот на додадена вредност и евентуално одобрените продажни попусти, намалени за интерните приходи.

Приходите се признаваат кога износот на приходот може веродостојно да се измери, постои веројатност за прилив на идни економски користи поврзани со трансакцијата, настанатите трошоци или трошоците кои ќе настанат можат веродостојно да се измерат и кога критериумите за признавање на секоја пооделна категорија на приходи се задоволени. Овие специфични критериуми за признавање на приходите се базирани на испорачаните производи или услуги на купувачот како и на условите од договорот во секој поединечен случај и се опишани како што следи:

Приходи од продажба на производи и стоки (деловни простории)

Приходот од продажба на производи и стоки се признава во моментот на испорака до корисникот, кога корисникот ги прифаќа стоките, а наплатливоста на поврзаните побарувања е разумно обезбедена.

Приходи од обезбедување на услуги

Приходот од обезбедување на услуги се евидентира според степенот на завршување кога истиот може со сигурност да биде измерен. Степенот на завршување се одредува врз основа на проверка на извршената работа.

Приходи од државни поддршки

Неусловените државни поддршки поврзани со биолошките средства се признаваат како приход во Извештајот за сеопфатна добивка кога помошта е примена или треба да се прими. Останатите државни поддршки се признаваат иницијално како разграничени приходи кога постои разумна сигурност дека истите ќе бидат примени и кога Друштвото ќе ги исполни условите поврзани со давањето на поддршката.

Поддршките кои ги надоместуваат настанатите трошоци се признаваат во Извештајот за сеопфатна добивка на систематска основа во истите периоди во кои се признати трошоците. Поддршките кои ја надоместуваат набавната вредност на средствата се признаваат во Извештајот за сеопфатна добивка на систематска основа во текот на употребниот период на средството.

Приходи од камата

Приходот од камата се евидентира пропорционално на времето што го рефлектира ефективниот принос на средствата.

Приходи од дивиденди

Приходот од дивиденди се признава кога ќе се обезбеди правото за примање на исплата.

Расходи од деловното работење

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

3.15. Распределба на дивиденди

Распределбата на дивиденди на акционерите на Друштвото е евидентирана како обврска во финансиските извештаи во периодот кога тие се одобрени од акционерите на Друштвото.

3.16. Трошоци за позајмици

Трошоците по позајмици се состојат од каматата на примените позајмици. Сите трошоци од позајмици кои можат непосредно да бидат поврзани со стекнувањето, изградбата и производството на квалификувани средства се капитализираат во текот на периодот којшто е потребен да се подготви средството за неговата наменета цел или продажба. Сите останати трошоци за позајмувања се признаваат како финансиски трошоци во периодот во кој што настанале.

3.17. Преземени и неизвесни обврски

Не се евидентирани неизвесни обврски во финансиските извештаи. Тие се објавуваат доколку постои веројатност за одлив на средства кои вклучуваат економски користи.

Исто така, неизвесни средства не се евидентирани во финансиските извештаи, но се објавуваат кога постои веројатност за прилив на економски користи.

Износот на неизвесна загуба се евидентира како резервирање доколку е веројатно дека идните настани ќе потврдат постоење на обврска на денот на известување и кога може да се направи разумна проценка на износот на загубата.

3.18. Трансакции со поврзани субјекти

Поврзани субјекти се оние каде едниот субјект го контролира другиот субјект или има значајно влијание во донесувањето на финансиските и деловните одлуки на другиот субјект. Поврзани субјекти, со кои Друштвото има трансакции во нормалниот тек од деловното работење се:

Дирекција и 2-Регионални центри (Регионален Центар-Скопје и Регионален Центар-Кичево)

3.19. Известување по оперативни сегменти

Деловен сегмент претставува група на средства и деловни активности за обезбедување на производи и услуги, кои се подложни на ризици различни од оние кај други деловни сегменти. Географскиот сегмент пак обезбедува производи и услуги во рамки на одредено економско опкружување подложно на ризици различни од оние кај другите географски сегменти.

3.20. Настани по датумот на известување

Настаните по датумот на известување кои обезбедуваат дополнителни информации во врска со состојбата на Друштвото на денот на Извештајот за финансиска состојба (настани за кои може да се врши корегирање) се рефлектирани во финансиските извештаи. Настаните по завршетокот на годината за кои не може да се врши корегирање се прикажуваат во белешките во случај кога се материјално значајни.

4. Значајни сметководствени проценки

При примената на сметководствените политики на Друштвото, опишани во Белешка 2 кон овие финансиски извештаи, од Раководството на Друштвото се бара да врши проценки и прави претпоставки за евидентираните износи на средствата и обврските кои не се јасно воочливи од нивните извори на евидентирање. Проценките и придружните претпоставки се засноваат на минати искуства и други фактори, за кои се смета дека се релевантни. При тоа, фактичките резултати може да отстапуваат од таквите проценки.

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

Несигурност во проценките

Оштетување кај нефинансиските средства

Загуби од оштетување се признаваат во износ за кој евидентираната вредност на средството или единицата што генерира готовина го надминува надоместливиот износ.

При утврдување на надоместливиот износ, Раководството ги проценува очекуваните цени, готовинските текови од секоја единица што генерира готовина и утврдува соодветна каматна стапка при пресметка на сегашната вредност на тие готовински текови.

Оштетување кај финансиски средства

Оштетување на побарувања од купувачи и останати побарувања

Друштвото признава оштетување на побарувањата од купувачи и останати побарувања врз основа на проценка на ризикот од потенцијални загуби кои резултираат од неможноста купувачите да ги подмират своите обврски. При проценка на соодветноста на загубата поради оштетување за побарувањата од купувачи и останатите побарувања, проценката се темели врз доспевањето на салдото на сметката за побарувања и минатото искуство на отписи, кредитоспособноста на клиентите и промените во условите за плаќање за клиентите. Ова подразбира правење претпоставки за идните однесувања на клиентите, како и за идните приливи на парични средства. Доколку финансиските услови на клиентите се влошат, реалните отписи на тековно постоечките побарувања може да бидат повисоки од очекуваното, и може да го надминат нивото на загубите поради оштетување кои се досега признати.

Употребен век на средствата што се амортизираат

Раководството врши редовна проверка на употребниот век на средствата што се амортизираат на 31 декември 2014 година. Раководството проценува дека утврдениот употребен век на средствата ја претставува очекуваната употребливост (корисност) на средствата.

Фактички резултати, сепак, може да се разликуваат поради технолошка застареност.

Биолошки средства

Биолошките средства се признаваат според нивната објективна вредност намалена за проценетите трошоци во моментот на продажбата. При проценката на објективната вредност се земаат предвид најобјективните докази / податоци кои се на располагање во периодот кога се правени проценките.

Залихи

Залихи се евидентираат по пониската помеѓу набавната вредност (цена на чинење) и нето реализационата вредност. При проценката на нето реализационата вредност

Ризик од кредитирање

Ризик од кредитирање е ризик договорната страна да не биде во можност да ги плати износите во целост во моментот на нивното доспевање. Друштвото нема значителна концентрација на ризик од кредитирање. Друштвото има политики со цел да обезбеди дека продажбата на производи и услуги се врши на клиенти со соодветна кредитна историја и кои го ограничуваат износот на кредитната изложеност на неговите клиенти. Друштвото континуирано ги следи постојните клиенти и останатите договорни страни индивидуално или во групи и ги вклучува овие податоци во контролите на кредитниот ризик.

Кредитниот ризик за паричните средства и еквиваленти се смета за незначаен бидејќи Друштвото работи со реномирани банки со висок кредитен рејтинг.

Ризик од ликвидност

Претпазливо управување со ризик од ликвидност имплицира одржување на доволно готовина и ликвидни хартии од вредност, потоа расположливост на извори на средства преку соодветно обезбедување на кредити и можност за навремена наплата на износите на побарувања од купувачи во рамките на договорените услови. Како резултат на динамичниот карактер на дејноста на Друштвото, Раководството настојува да обезбеди флексибилни извори на средства преку расположливи кредитни линии.

Ризик при управување со капитал

Целите на Друштвото при управување со капиталот се овозможување на Друштвото да продолжи со понатамошна континуирана работа со цел да обезбеди приход за акционерите и бенефиции за други заинтересирани лица, како и да одржи оптимална структура на капиталот со цел намалување на трошокот на капиталот.

Со цел да ја одржи или прилагоди структурата на својот капитал, Друштвото може да изврши корекција на износот на дивиденди исплатени на акционерите, да врати капитал на акционерите, да издаде нови акции или да продаде средства за да го намали долгот.

Показател на задолженост

Структурата на капиталот на Друштвото се состои од обврски, кои ги вклучуваат позајмиците, пари и парични еквиваленти и капитал, кој се состои од акционерска главнина, резерви и акумулирана (загуба) / добивка.

Раководството ја анализира структурата на капиталот на годишна основа како однос на нето обврските по кредити во однос со вкупниот капитал. Нето обврските по кредити се пресметани како вкупни обврски по позајмици намалени за износот на паричните средства и паричните еквиваленти. Вкупниот капитал е пресметан како главнина зголемена за нето обврските по позајмици.

БЕЛЕШКА 07. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА**Во 000 денари**

На 1 јануари 2014	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	Гудвил	Аванси за набавка на нематеријал ни средства	Останат и немат. средства	Нематеријал ни средства во подготовка	Вкупно
Набавна вредност		-	-	-	-	-
Набавна вредност на 01.01.2014 (тековна година)	4.971	-	-	-	-	4.971
Директни Зголемување	800	-	-	-	-	800
Намалување		-	-	-	-	-
Состојба на 31.12.2014 (Тековна година)	5.771	-	-	-	-	5.771
Исправка на вредноста 01.01.2014	(4.958)	-	-	-	-	(4.958)
Амортизација во 2014 година	(137)	-	-	-	-	(137)
Намалување		-	-	-	-	-
Расходи		-	-	-	-	-
Прекнижување						
Состојба на исправката на 31.12.2014 година	(5.095)	-	-	-	-	(5.095)
Сегашна вредност на вредност на 31 декември 2014 (тековна година)	676	-	-	-	-	676
Сегашна вредност на вредност на 31 декември 2013 (претходна година)	13	-	-	-	-	13

Од прегледот се гледа дека друштвото имаозвршено набавки што се однесуваат на нематеријални средства, односно се однесува за новонабавен софтвер во износ од 800 илјади денари.

БЕЛЕШКА 08. Материјални средства**Во 000 денари**

На 1 јануари 2014	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Алат	Останати материјални с/тва	Средства во подготов.	ВКУПНО
Набавна вредност							
Салдо на 01 јануари 2014 (тековна година)	10.343	1.575.153	15.892	546.452	4.365	1.860	2.152.005
Зголемување		33.344	705	12.977	211	30.933	78.170
Намалување		-3.024	-314	-1.208		-20.529	-25.075
Салдо на 31.12.2014 (Тековна година)	10.343	1.605.473	16.560	558.029	4.576	12.264	2.207.245
Исправка на вредноста за годината							0
Салдо 01.01.2014 (Тековна година)		667.505	13.389	347.438			1.028.332
Амортизација		39.361	912	25.341			65.614
Намалување		-1.789	-237	1.208			-818
Салдо на 31 декември 2014 (тековна година)		705.407	14.064	371.571			1.091.042
Нето сметководствена вредност на 31 декември 2014 (тековна година)	10.343	900.067	2.496	186.494	4.576	12.264	1.116.240
Нето сметководствена вредност на 01 јануари 2014 (тековна година)	10.343	907.562	2.780	198.388	2.166	2.199	1.123.438
Сегашна вредност на вредност на 31 декември 2014 (тековна година)	10.343	900.067	2.497	186.494	4.576	12.264	1.116.242
Сегашна вредност на вредност на 31 декември 2013 (претходна година)	10.220	907.652	2.780	198.838	2.166	2.199	1.123.855

БЕЛЕШКА 09. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

Во илјади денари

На 1 јануари 2014	Вложувања во недвижности	ВКУПНО
Набавна вредност		-
Набавна вредност на 01.01 2013 (Претходна година)	146.349	146.349
Нови набавки	-	-
Отпис (продажби)	-	-
Трансфери	-	-
Состојба на 31.12.2013	146.349	146.349
Акумулирана амортизација на 01 јануари 2013 година	(9.965)	(9.965)
Амортизација во 2014 година (трошок за годината	(3.644)	(3.644)
Намалување отпис - продажби	-	-
Расходи		
Прекнижување		
Состојба на исправката на 31.12.2013 година	13.629	13.629
Книговодствена вредност на вредност на 31 декември 2014 (тековна година)	132.720	132.720
Сегашна вредност на вредност на 31 декември 2013 (претходна година)	136.384	136.384

Вложувањата во недвижности со книговодствена вредност од 132.720 илјади денари, (136.384 во 2013 година) се однесуваат на деловни објекти од сопствено производство на Матичното друштво.

БЕЛЕШКА 10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

Во илјади денари

P.6.	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
	Вложувања во придружни претприја.	4.194	2.781
	Вложувања во средства расположиви за продажба	0	2.413
	Долгорочни кредити за откуп на деловен простор	418	418
	ВКУПНО	4.612	5.612

БЕЛЕШКА 11. ЗАЛИХИ

Во илјади денари

P.6.	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Залихи на сировини и материјали	18.603	23.166
2	Залихи на резервни делови	8.381	8.342
3	Залиха на трговска стока	2	13
4	ВКУПНО	26.986	31.521

БЕЛЕШКА 12. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

Во илјади денари

P.6.	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Побарувања од интерни односи-нето	6.754	6.754
2	Побарувања од поврзани друштва - нето	12.202	12.202
3	Побарувања од коминтенти	515.101	525.142
4	Исправка на вредноста за сомнителни и спорни побарувања	(388.939)	(384.455)
5	Побарувања од државни органи	5.788	5.788
6	Побарувања за дадени аванси	233	232
5	ВКУПНО	151.139	165.663

БЕЛЕШКА 13. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

Во илјади денари

P.6.	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Побарувања за повеќе платен ДДВ	33	5.355
2	Побарувања за повеќе платен данок на добивка	3	3.564
3	Побарувања од вработени	169	68
4	Депозит за деловен простор - нето	43.006	24.328
5	Краткорочни депозити	323.000	334.432
6	АВР	3	3
5	ВКУПНО	366.214	367.750

БЕЛЕШКА 14. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

Во илјади денари			
Р. бр.	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Краткорочни кредити и заеми во земјата	20.000	-
2	Останати краткорочни Ф.Средства (Финансиски вложувања)	350.642	358.760
4	ВКУПНО	370.642	358.760

БЕЛЕШКА 15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Во илјади денари			
Р. бр.	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Парични средства пари во банки	45.719	105.219
2	Пари во каса	34	102
3	Пари во каса - девизи	65	65
4	Гаран. И останати парични средства	1.261	1.159
5	ВКУПНО	47.079	106.545

БЕЛЕШКА 16. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИ ПЕРИОДИ (АВР)

Во илјади денари			
Р. бр.	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
	Платени трошоци за идни периоди и пресметани приходи (АВР)	8.040	3
	Вкупно:	8.040	3

БЕЛЕШКА 17. ГЛАВНИНА ОСНИВАЧ ВЛАДА НА Р. МАКДОНИЈА

Во (000) ДЕНАРИ

Р. бр.	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	ОСНОВНА ГЛАВНИНА	1.072.099	1.072.099
3	ЗАКОНСКА РЕЗЕРВА	1.187	1.187
4	АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	63.212	90.034
5	ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	2.018	3.406
2	НЕКОНТРОЛИРАНО МАЛЦИНСКО УЧЕСТВО	16.051	16.051
	СОСТОЈБА НА 31.12.2014	1.154.567	1.182.778

Од прегледот јасно се гледа структурата на капиталот, резервите, акумулираната добивка и добивката за тековната година во однос на претходната 2013 година. Извештајот за промените на главнината и резервите е прикажан во прилог страна број 8 од финансиските извештаи.

Основната главнина на друштвото АД ГРАДСКИ ТРГОВСКИ ЦЕНТАР СКОПЈЕ, се состои од 1.846.325 обични акции. Во тековната 2014 година не се вршени нови уписи на основен капитал, бидејќи не е спроведена емисијата на издавање на нови акции.

Структурата на акционерскиот капитал во согласност со МСС 1 точка 86 е следна:

- Номинална вредност на една акција е EUR 50.
- Запишани се1.846.325 обични акции,
- од кои во сопственост на физички лица се..... 19.722 обични акции
- во сопственост на правни лица.....1.807.133 обични акции.

Вредноста на евидентираниот запишан капитал во сметководството со состојба на 31 декември 2014 година, е во износ од 663.288 илјади денари и за 4.963.888 илјади денари, не е усогласено со капиталот запишан во образецот Тековна состојба во Централниот реистер на Република Македонија кој изнесува 5.627.176 илјади денари.
(5.627.176 – 4.963.888 = 663.288).

▪ ЗАКОНСКА РЕЗЕРВА:

Задолжителната (законска) резерва е регулирана со одредедбите од Законот за трговски друштва. Законска обврска на Друштвото е да формира задолжителен фонд со издвојување 5% од остварената добивка во годината, се до моментот додека не достигне 10% до оснивачкиот влог. Доколку законската резерва не достигнала 10% од основачкиот влог, истата може да се користи само за покривање на загуби. Износот на законската резерва над законскиот минимум од 10% , може да се користи за исплата на дивиденда доклку за тоа се донесе одлука од страна на сопственикот.

Посебна резерва

Во согласност со Законот за трговски друштва и член 33 од Статутот на Друштвото, („Сл. Весник на Р.Македонија“ бр.82/2011 со пратечки дополнувања) е предвидено формирање на посебна резерва заради покривање на загуби.

БЕЛЕШКА 18. ОБВРСКИ КОН ДОБАВУВАЧИТЕ

Во илјади денари

Р. бр	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Обврски спрема добавувачи (поврз.с)	27.586	43.638
2	Обврски за аванси депозити и кауции	19.271	20.330
9	ВКУПНО	46.857	63.968

БЕЛЕШКА 19. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

Во илјади денари

Р. бр	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Обврски за ДДВ	3.275	1.845
	Обврски за плати и придонеси	7.850	8.134
	Обврски кон УО и НО	75	81
	Останати краткорочни и фин. обврски	2.920	3.083
	ПВР	0	2.333
	ВКУПНО	14.120	15.476

БЕЛЕШКА 20. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ЗА ИДНИ ПЕРИОДИ (ПВР)

Во илјади денари

Р. бр	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Одложено признавање на приход од државна поддршка	649.773	675.208
2	ВКУПНО	649.773	679.436

БЕЛЕШКА 21. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

Во илјади денари

Р. Бр	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Приходи од продажба	298.142	311.774
3	ВКУПНО	298.142	311.774

БЕЛЕШКА 22. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

Во илјади денари

Р. Бр	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Наплатени отпишани побарувања	5.807	6.321
2	Капитална добивка од продажба на основни средства	-	110
	Одложени приходи од недвижности во сопственост на Р.Македонија	29.822	28.065
4	Останати приходи	8.309	5.587
	ВКУПНО	43.946	40.083

БЕЛЕШКА 23. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И ДРУГИ МАТЕРИЈАЛИ

Во илјади денари

Р. Бр	Елементи	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Канцелариски и други материјали	5.200	7.195
2	Потрошена енергија	69.378	77.024
3	Отпис на ситен инвентар	639	325
4	ВКУПНО	75.217	84.635

БЕЛЕШКА 24. УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ

Во илјади денари

	Елементи	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Транспортни услуги (паркинг)	2	9
2	ПТТ услуги	1.885	1.867
3	Надворешни услуги	2.459	8.157
3	Услуги за одржување и заштита	10.233	14.895
4	Наемнина – лизинг	10	10
5	Комунални услуги	8.226	10.087
6	Останати услуги	340	604
7	Осигурување	1.264	869
	Банкарска провизија	731	906
8	ВКУПНО	25.150	37.404

БЕЛЕШКА 25. КОРИСТИ И НАДОМЕСТОЦИ НА ВРАБОТЕНИТЕ

Во илјади денари

л.	Елементи	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Плати и надоместоци на плата (нето)	127.543	133.993
2	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	2.706	1.753
3	Дневници за службено патување	12	54
4	Останати трошоци УО и НО	952	898
5.	ВКУПНО	131.698	136.698

Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	278	294
Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12	12

БЕЛЕШКА 26. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО

Во илјади денари

	Елементи	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Трошоци за реклама и репрезентација	828	841
2	Трошоци за донации	200	240
3	Данок на недвижности	716	896
4	Вредносно усогласување на побарувањата	11.909	15.826
5	Останати трошоци од работење	40.801	20.718
7	ВКУПНО	54.454	38.521

БЕЛЕШКА 27. ТРОШОЦИ ЗА АМОРТИЗАЦИЈА

Во илјади денари

л.	Елементи	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Амортизација на матер.и нем. средства	69.744	67.643
2	ВКУПНО	69.744	67.643

БЕЛЕШКА 28. ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ (ОБЕЗВРЕДНУВАЊЕ) НА ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Во илјади денари

л.	Елементи	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Вредносно усоглас. На тековни средства	11.909	15.826
2	ВКУПНО	11.909	18.826

БЕЛЕШКА 29. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ - НЕТО

Во илјади денари

	Елементи	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	Негативни курсни разлики	(56)	-
2	Трошок за камати	(8.139)	(344)
3	Приход од камати и останати приходи	27.104	19.897
4	ВКУПНО	18.909	19.553

БЕЛЕШКА 30. ДОБИВКА ОД РЕДОВНОТО РАБОТЕЊЕ ЗА ТЕКОВНАТА ГОДИНА

Тековните трошоци за данок од добивка се пресметуваат според Законот за данок на добивка кој се применува во Република Македонија. Данокот на добивка според законот се пресметува со примена на даночна стапка од 10% која важела и за 2013 година, врз непризнати расходи.

Во илјади денари

Р.б	Опис	Тековна 2014 г	Претходна 2013 г
1	Добивка од редовното работење	5.225	6.509
2	Данок на добивка (непризнати расходи) 10% 2013 година 10%	(3.207)	(1.171)
3	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНА ГОДИНА	2.018	5.338

БЕЛЕШКА 30. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Во денари денари

Р.б.	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	НЕТО добивка за годината	2.017.868	5.222.029
2	Подериран просечен број на акции	10.000	10.000
	Основна заработувачка по акција	201.78	522,20

ОСТАНАТО ГЛАВНИНА ОСНИВАЧ ВЛАДА НА Р. МАКДОНИЈА

Основната главнина на друштвото е претствена со 10.000 обични акции со номинална вредност од ЕУР 1.743/ акција односно ДЕН: 10.209,88/акција и вкупна вредност за 2014 и 2013 година од :

Во ЕУРА

Р. бр	Опис	Тековна 2014 година	Претходна 2013 година
1	ОСНОВНА ГЛАВНИНА	17.429.951	17.421.951

ОСТАНАТО

а) Судски спорови

Со состојба на 31 декември 2014 година, нема судските постапки покренати против Друштвото (2013: ---- илјади Денари). Не се предвидени материјално значајни обврски кои би произлегле од овие судски постапки, бидејќи професионалните правни совети покажуваат дека нема веројатност за појава на значителни загуби.

б) Јавни набавки

Во 2014 година поведени се постапки за јавни набавки кои се спроведувани согласно:

- Законот за јавни набавки;
- Планот за јавни набавки за 2014 година;
- Составен е регистар за јавните набавки;
- Договори склучени со договорниот орган;
- Известувања за склучените договори;
- Извештај за реализација на договорите за 2014 година

Презентирање на финансиските извештаи

Објективното презентирање претставува верна презентација на ефектите од трансакциите, другите настани и состојби во согласност со дефинициите и критериумите за признавање на средства, обврски, приходи и расходи.

УСОГЛАСЕНОСТ СО СМЕТКОВОДСТВЕНИТЕ СТАНДАРДИ ПРИФАТЕНИ ВО РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА

Друштвото финансиските извештаи ги има усогласено со: Законската регулатива во РМ и сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија истите даваат експлицитна и целосна изјава за таквата усогласеност со белешките.

КОНТИНУИТЕТ

Кога ги подготвува финансиските извештаи, раководството прави проценка на способноста да обезбеди континуитет.

При оценката дали претпоставката за деловен континуитет е соодветна, раководството ги зема предвид сите достапни информации за иднината, најмалку, но не ограничувајќи се за дванаесет месеци од датумот на пријавување.

КОНЗИСТЕНТНОСТ ВО ПРЕЗЕНТИРАЊЕТО

Друштвото ги задржува истиот начин на презентација и класификација на ставките во финансиските извештаи помеѓу периодите и постои конзистентност во презентираните финансиски извештаи за 2013 година и годишниот извештај за работа за 2013 година Исто така постои конзистентност на финансиските извештаи за 2014 година и годишниот извештај за работа за 2014 година.

МЕЃУНАРОДЕН СТАНДАРД ЗА РЕВИЗИЈА 560 ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

А) По 31 декември 2014 година - датумот на известувањето, до денот на одобрувањето на овие финансиски извештаи, нема настани кои би предизвикале корекција на финансиските извештаи, ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување во овие финансиски извештаи.

Б) *Испитување* (Точка 7(б)) МСР 560 точка А9

- Дали се настанати или планирани продажби или купувања на средства.

Врз основа на член 4 став 3 од Законот за продажба и давање под закуп на деловните згради и деловните простории на Република Македонија („Сл. Весник на Република Македонија“ бр.13/13.....180/14) Владата на Република Македонија на седницата одржана на ден 27.01.2015 година има донесено Одлука за продажба на деловен простор со кој стопанисува АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост – Скопје и тоа во Скопје, Битола, Неготино, Кавадарци, Кичево, Кочани, Винаца, Берово, Македонска Каменица, Куманово, Кратово, Прилеп, Штип, Струмица, Радовиш, Гевгелија, Тетово, Гостивар, Велес.

Во членот 2 од Одлуката се овластува Акционерското друштво за стопанисување со деловен простор во државна сопственост – Скопје да ја води постапката за јавно наддавање и да склучи договор за продажба на деловниот простор.

ОДБОР НА ДИРЕКТОРИ

наш знак

ваш знак

дата

Врз основа на член 23 од Статутот на АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост-Скопје (пречистен текст) а согласно член 506 од Законот за трговски друштва(Службен весник на РМ бр.28/04, 84/05, 25/07, 87/08,42/10,48/10, 24/11, 166/12, 70/13,119/13, 120/13, 187/13 и 41/14),Одборот на Директори на АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост –Скопје на својот **51-ви** редовен состанок одржан на **05.06.2015** година, донесе:

ОДЛУКА

За усвојување на Ревизорското мислење по консолидирана Годишна сметка и консолидирани финансиски извештаи на АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост –Скопје со АД Градски трговски Центар -Скопје за период од 01.01.2014 до 31.12.2014година

Член 1

Се усвојува Ревизорското мислење бр.05-2761/2 од 02.06.2015година по консолидирана Годишна сметка и консолидирани финансиски извештаи на АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост –Скопје со АД Градски трговски Центар -Скопје за период од 01.01.2014 до 31.12.2014година, изготвено од Друштво за ревизија Европски Центар за Ревизија ДОО Скопје.

Член 2

Се предлага на Собранието на АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост –Скопје, да го одобри Ревизорското мислење бр. 05-2761/2 од 02.06.2015година по консолидираната Годишна сметка и консолидираните финансиски извештаи на АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост –Скопје со АД Градски Трговски Центар -Скопје за период од 01.01.2014 до 31.12.2014година.

Член 3

Оваа Одлука влегува во сила од денот на донесување.

ОДБОР НА ДИРЕКТОРИ

Претседател

Ристо Новачевски

Бр.02-2817/6

Скопје,05.06.2015 г.

Изготвил: Л.Пејоска

Одобрил: Генерален Директор Шеваљ Цеку



ОДБОР НА ДИРЕКТОРИ

Врз основа на член 23 од Статутот на АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост-Скопје (пречистен текст) а согласно член 506 од Законот за трговски друштва (Службен весник на РМ бр.28/04, 84/05, 25/07, 87/08, 42/10, 48/10, 24/11, 166/12, 70/13, 119/13, 120/13, 187/13 и 41/14), Одборот на Директори на АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост –Скопје на својот **51-ви** редовен состанок одржан на **05.06.2015 година**, донесе:

ОДЛУКА

За усвојување на консолидирана ревидирана Годишна сметка и консолидирани ревидирани финансиски извештаи на АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост –Скопје со АД Градски трговски Центар -Скопје за период од 01.01.2014 до 31.12.2014 година

Член 1

Се усвојува консолидираната ревидирана Годишна сметка и консолидирани ревидирани финансиски извештаи на АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост –Скопје со АД Градски трговски Центар -Скопје за период од 01.01.2014 до 31.12.2014 година, Друштво за ревизија Европски Центар за Ревизија ДОО Скопје.

Член 2

Финансискиот резултат од извршената ревидирана консолидација на приходите и расходите на Друштвата од член 1 на оваа Одлука , за период од 01.01.2014г. до 31.12.2014 година изнесува:

1. Консолидирани приходи	369.193.037 ден
2. Консолидирани расходи	363.968.488 ден
3. Консолидирана добивка (1-2)	5.224.549 ден
4. Данок на добивка на непризнати расходи	3.206.681 ден
5. Консолидирана добивка по оданочување (3-4)	2.017.868 ден

Член 3

Се предлага на Собранието на АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост –Скопје, да ја одобри консолидираната ревидирана Годишна сметка и консолидираните ревидирани финансиски извештаи на АД за стопанисување со деловен простор во државна сопственост –Скопје со АД Градски трговски Центар -Скопје за период од 01.01.2014 до 31.12.2014 година.

Член 4

Оваа Одлука влегува во сила од денот на донесување.

Бр.02-2817/7
Скопје, 05.06.2015 г.

Изготвил: Л.Пејоска
Одобрил: Генерален Директор Шеваљ Цеку



ЕВРОПСКИ ЦЕНТАР ЗА РЕВИЗИЈА ДОО СКОПЈЕ

ул. "Јордан Мијалков" бр. 30, 1000 Скопје,
Жиро сметка: 270 00000 1047293, ХАЛКБАНК Скопје
Даночен број: МК 4030005574146 Шел/факс: 02/3215-327;3215-328
e-mail: ecrdoo@t-home.mk, www.evropskicentarezarevizija.com.mk

Примено:	08-06-2015		
Орг. Един.	Број:	Прилог:	Вредност:
	05-2842/1		

Акционерско друштво за стопанисување со деловен простор во државна сопственост

Бр. _____

201 __ год.
СКОПЈЕ

Извештај на независниот ревизор

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ И РАКОВОДСТВОТО НА
АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР
ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ СКОПЈЕ
Ул. „Стале Попов“ – 9

Извршивме ревизија на приложените консолидирани финансиски извештаи на АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ СКОПЈЕ, Република Македонија (во понатамошниот текст "Друштвото"), што се состојат од Консолидиран извештај за финансиската состојба на ден 31 декември, 2014 година, Консолидиран Извештај за сеопфатна добивка, Консолидиран извештај за промени во главнината и Консолидиран Извештајот за парични текови за годината што тогаш завршува и прегледот на значајни сметководствени политики и останати белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на консолидираните финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија, и интерната контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на консолидираните финансиски извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие консолидирани финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со 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 консолидираните финансиски извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на консолидираните финансиски 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 консолидираните финансиски извештаи на ентитетот за да обликува ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на ентитетот. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

(продолжува)

ЕВРОПСКИ ЦЕНТАР ЗА РЕВИЗИЈА ДОО СКОПЈЕ

ДО АКЦИОНЕРИТЕ И РАКОВОДСТВОТО НА АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ СКОПЈЕ.

Мислење

Според наше мислење, консолидираните финансиски извештаи ја претставуваат објективно, во сите материјални аспекти финансиската состојба на АКЦИОНЕРСКОТО ДРУШТВО ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ СКОПЈЕ на 31 декември 2014 година, како и резултатите од работењето и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш во согласност со Сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

Останати прашања

Како што е прикажано во Белешка 17 кон овие консолидирани финансиски извештаи, Структурата на акционерскиот капитал во согласност со МСС 1 точка 86 е следна: Номинална вредност на една акција во АД ГРАДСКИ ТРГОВСКИ ЦЕНТАР е EUR 50. Запишани се 1.846.325 обични акции, од кои во сопственост на физички лица се 19.722 обични акции, во сопственост на правни лица 1.807.133 обични акции. Вредноста на евидентираниот запишан капитал во сметководството со состојба на 31 декември 2014 година, е во износ од 663.288 илјади денари и за износ од 4.963.888 илјади денари, не е усогласено со капиталот запишан во образецот Тековна состојба во Централниот реистар на Република Македонија кој изнесува 5.627.176 илјади денари.

Консолидираните финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2013 година, беа ревидирани од страна на друг ревизор, кој во својот извештај од 22 мај 2014 година, има издадено мислење со резерва, каде што не била земена во предвид исправката на вредност во износ од 1.000 илјади денари како и не биле превземени ревидираните состојби од 2012 година, каде резервите се потценети за 64.449 илјади денари; акумуираната добивка е преценета за 69.443 илјади денари и неконтролираното учество е преценето за 5 илјади денари.

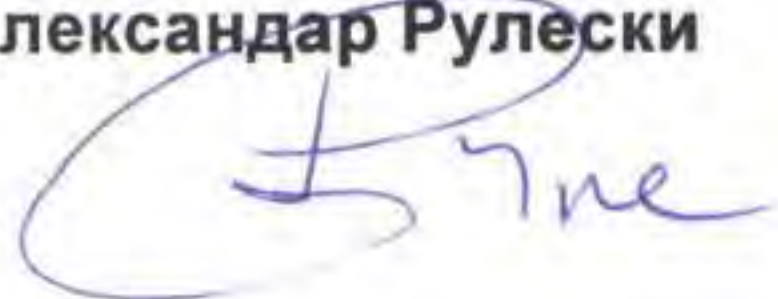
Ревизијата на финансиските извештаи за 2014 година на Градски трговски центар АД за издавање на деловен простор под закуп - Скопје, е извршена од страна на друг ревизор кој има издадено неквалификувано мислење со нагласување на прашање.

Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Друштвото е, исто така, одговорен за подготвување на консолидираниот годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговските друштва („Службен весник на Република Македонија“ бр. 28/2004, ..., 138/2014). Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија („Службен весник на Република Македонија“ бр.158/2010 и 138/2014) е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2014 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 720 и во согласност со член 34 ст.1 точка д) од Законот за ревизија („Службен весник на Република Македонија“ бр.158/2010 и 138/2014) е ограничена на известување дали консолидираните ревидирани финансиски информации прикажани во консолидираниот годишниот извештај за работата се конзистентни и со консолидираните финансиските извештаи.

Консолидираниот годишниот извештај за работа е конзистентен од сите материјални аспекти со ревидираните консолидирани финансиски извештаи на АД ЗА СТОПАНИСУВАЊЕ СО ДЕЛОВЕН ПРОСТОР ВО ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ СКОПЈЕ, за годината која завршува на 31 декември 2014 година.

Скопје, 05.06.2015 година
Овластен ревизор
Александар Рулески



Европски центар за ревизија ДОО
Управител,
Александар Рулески

