



Dauti-TransportShped
www.dauti-transhped.com.mk EXPORT - IMPORT SKOPJE

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31.12.2020

СО ИЗВЕШТАЈ ОД НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

Скопје, Јуни 2021 година

Содржина

	страна
Извештај на независните ревизори	I-II
Извештај за сеопфатна добивка	4
Извештај за финансиската состојба	5
Извештај за паричните текови	6
Извештај за промените во капиталот	7
Белешки кон финансиските извештаи	8-47
Додаток 1 – Годишна сметка	
Додаток 2 – Годишен извештај	

ИЗВЕШТАЈ ОД НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ДО РАКОВОДСТВОТО И АКЦИОНЕРИТЕ НА „ДАУТИ - ТРАНСПОРТШПЕД“ АД Сарај

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на **ДАУТИ – ТРАНСПОРТШПЕД АД Сарај** коишто ги вклучуваат: Билансот на состојба заклучно со 31 декември 2020, Билансот на успех, Прегледот на паричните текови, Извештајот за промената во главнината за годината која што завршува на тој датум, како и прегледот на значајни сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди кои се прифатени и кои се применуваат во Република Северна Македонија како и за интерните контроли коишто се релевантни за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи, ослободени од материјално погрешни прикажувања, без разлика дали е тоа резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ревизијата ја извршивме во согласност со Меѓународните ревизорски стандарди кои се прифатени и кои се применуваат во Република Северна Македонија (службен весник бр.159 од 29 декември 2009 година). 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 погрешни прикажувања. Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и процената на ризиците од материјално погрешни прикажувања на финансиските извештаи, без разлика дали се резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола, релевантна за подготвување и објективното презентирање на финансиските 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 којшто ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на **ДАУТИ – ТРАНСПОРТШПЕД АД Сарај** Скопје заклучно со 31 декември 2020 година и резултатите од неговото работење и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш, во согласност со сметководствените стандарди кои се прифатени и кои се применуваат во Република Северна Македонија.

Други прашања

Финансиските извештаи на Друштвото **ДАУТИ – ТРАНСПОРТШПЕД АД Сарај**, за годината што завршува на 31 Декември 2019 година се ревидирани од страна на друг ревизор, кој изразил позитивно мислење.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 240 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 2020 година. Нашата работа по однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работата се конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на **ДАУТИ – ТРАНСПОРТШПЕД АД Сарај** за годината што завршува на 31 Декември 2020 година.

Овластен ревизор
Маја Ивановска

30 Јуни 2021 година



ECOVIS
AUDIT MACEDONIA
Друштво за ревизија
ЕКОВИС АУДИТ МАКЕДОНИЈА
ДОО Скопје

Управител
Кирил Андоновски

ЕКОВИС АУДИТ МАКЕДОНИЈА ДОО СКОПЈЕ

ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД С.КРУШОПЕК САРАЈ
ПОЕДИНЕЧНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
31.12.2020 година

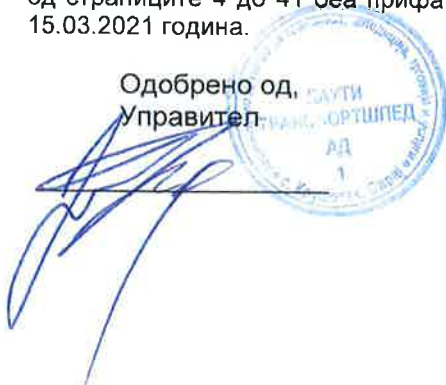
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

За периодот од 01.01.2020 до 31.12.2020 год
 (Во илјади денари)

	Белешка	2020	2019
Приходи			
Приходи од приходи	8	245 692	207 099
Останати приходи	9	3 330	3 278
		249 022	210 377
Финансиски приходи	10	1 402	21
ВКУПНО ПРИХОДИ		250 424	210 398
Расходи			
Трошоци за сировини и материјали	11	30 664	39 246
Набавна вредност на продадени стоки	12	3 877	4 094
Услуги со карактер на материјални т-ци	13	130 849	94 815
Останати трошоци од работење	14	8 576	6 416
Трошоци за вработени	15	42 861	36 757
Амортизација	16	15 153	17 507
Вредносно усогласување на тек с-ва	17	20	/
Останати расходи од работење	18	3 810	2 262
		235 810	201 097
Финансиски расходи	19	1 405	2 028
ВКУПНО РАСХОДИ		237 215	203 125
ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ	20		
Добивка/загуба пред оданочување		13 209	7 273
Данок на добивка		(648)	(539)
Добивка/загуба за финансиска година		12 561	6 734

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од овие финансиски извештаи и треба да се читаат во врска со истите. Финансиските извештаи прикажани од страниците 4 до 41 беа прифатени и одобрени од раководството на Друштвото на 15.03.2021 година.

Одобрено од,
 Управител



Овластен сметководител

Анета Петковска

ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД С.КРУШОПЕК САРАЈ
ПОЕДИНЕЧНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
31.12.2020 година

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА

На 31 Декември 2020
(Во илјади денари)

	Белешка	2020	2019
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Нематеријални средства	21	9	28 833
Материјални средства	22	127 669	105 058
		127 678	133 891
Тековни средства			
Залихи	23	221	366
Краткорочни побарувања	24	98 734	89 756
Краткорочни финансиски средства	25	200	200
Парични средства	26	4 089	10 025
		103 244	100 347
АВР	27	12 357	13 305
ВКУПНА АКТИВА		243 279	247 543
ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ			
	31		
Основна главнина		9 150	9 150
Резерви		26 861	20 127
Акумулирана добивка		74 724	78 835
Добивка/загуба за финансиска година		12 561	6 734
		123 296	114 846
ОБВРСКИ			
Долгорочни обврски	28	11 385	17 571
Краткорочни обврски	29	108 099	113 679
		119 484	131 250
ПВР	30	499	1 447
ВКУПНА ПАСИВА		243 279	247 543

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од овие финансиски извештаи и треба да се читаат во врска со истите. Финансиските извештаи прикажани од страниците 4 до 41 беа прифатени и одобрени од раководството на Друштвото на 15.03.2021 година.

Одобрено од,
Управител



Овластен сметководител

Анеџа Петковска

ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД С.КРУШОПЕК САРАЈ
ПОЕДИНЕЧНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
31.12.2020 година

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧЕН ТЕК
За ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с.Крушопек Сарај за период
31.12.2020 година

(во илјади денари)

Р.бр	2020	2019	ОПИС
1	12,561	6,734	Добивка/Загуба
2	15,153	17,507	Амортизација
3	-292	-21	Приходи од камати и курсни разлики
4	1,405	2,028	Расходи од камати и курсни разлики
5	28,827	26,248	Оперативен Резултат
6	145	-264	Залихи
7	-9,389	-32,901	Побарувања кон неповрзани купувачи
8	0	4,612	Побарувања кон поврзани купувачи
9	411	-6,515	Останати побарувања
10	947	1,321	Активни временски разграничувања
11	0		Долгорочни побарувања
12	3,673	-3,917	Обврски кон добавувачи неповрзани
13	0	-1,660	Обврски кон добавувачи поврзани
14	8,259	46,462	Останати обврски
15	0		Долгорочни обврски
16	0		Долгорочни резервирања
17	-947	-1,320	Пасивни временски разграничувања
18	31,926	32,066	Вкупно од оперативни активности
19	-8,939	1,052	Вложувања во НПО
20	0		Долгорочни вложувања
21	0	-200	Краткорочни вложувања
22	-4,111	-4,341	Исплатени дивиденди
23	-13,050	-3,489	Вложувачки активности вкупно
24	-6,186	-6,273	Долгорочни кредити
25	-17,512	-13,397	Краткорочни кредити
26	292	21	Наплата на камата
27	-1,405	-2,028	Платени камати
28	-24,812	-21,677	Вкупно финансиски активност
29	-5,936	6,900	Паричен тек за тековна година
30	10,025	3,124	Парични средства на почеток на година
31	4,089	10,024	Парични средства на крај на година

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од овие финансиски извештаи и треба да се читаат во врска со истите. Финансиските извештаи прикажани од страниците 4 до 41 беа прифатени и одобрени од раководството на Друштвото на 15.03.2021 година.

Одобрено од,
 Управител

Овластен сметководител

Анета Петковска

31.12.2020 година

За ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с.Крушопек Сарај за период
31.12.2020

(во илјади денари)

№	Задолженности	Резервы	Премии на выдаваемые акции	Резервизация или резервы	Задолженности резервы	Сторонние резервы	Остатки резервы	Аккумуляция Добавка	Привнесена Задолженности	Добавка за текущую година	Задолженности за текущую година	Всего
1	Сторонности на 31.12.2019	9,150	0	0	1,830	0	18,298	78,835	0	6,794	0	114,846
2	Выдаваемые акции за период											0
3	Отпущенные собственные акции											0
4	Привнесена собственными											0
5	Привнесена собственными											0
6	Привнесена собственными											0
7	Добавка собственными											0
8	Задолженности собственными											0
9	Задолженности собственными											0
10	Задолженности собственными											0
11	Задолженности собственными											0
12	Задолженности собственными											0
13	Задолженности собственными											0
14	Задолженности собственными											0
15	Задолженности собственными											0
16	Задолженности собственными											0
17	Задолженности собственными											0
18	Задолженности собственными											0
19	Задолженности собственными											0
20	Задолженности собственными											0
21	Задолженности собственными											0
22	Задолженности собственными											0
23	Задолженности собственными											0
24	Задолженности собственными											0
25	Задолженности собственными											0
26	Задолженности собственными											0
27	Задолженности собственными											0
28	Задолженности собственными											0
29	Задолженности собственными											0
30	Задолженности собственными											0
31	Задолженности собственными											0
32	Задолженности собственными											0
33	Задолженности собственными											0
34	Задолженности собственными											0
35	Задолженности собственными											0
36	Задолженности собственными											0
37	Задолженности собственными											0
38	Задолженности собственными											0
39	Задолженности собственными											0
40	Задолженности собственными											0
41	Задолженности собственными											0
42	Задолженности собственными											0
43	Задолженности собственными											0
44	Задолженности собственными											0
45	Задолженности собственными											0
46	Задолженности собственными											0
47	Задолженности собственными											0
48	Задолженности собственными											0
49	Задолженности собственными											0
50	Задолженности собственными											0
51	Задолженности собственными											0
52	Задолженности собственными											0
53	Задолженности собственными											0
54	Задолженности собственными											0
55	Задолженности собственными											0
56	Задолженности собственными											0
57	Задолженности собственными											0
58	Задолженности собственными											0
59	Задолженности собственными											0
60	Задолженности собственными											0
61	Задолженности собственными											0
62	Задолженности собственными											0
63	Задолженности собственными											0
64	Задолженности собственными											0
65	Задолженности собственными											0
66	Задолженности собственными											0
67	Задолженности собственными											0
68	Задолженности собственными											0
69	Задолженности собственными											0
70	Задолженности собственными											0
71	Задолженности собственными											0
72	Задолженности собственными											0
73	Задолженности собственными											0
74	Задолженности собственными											0
75	Задолженности собственными											0
76	Задолженности собственными											0
77	Задолженности собственными											0
78	Задолженности собственными											0
79	Задолженности собственными											0
80	Задолженности собственными											0
81	Задолженности собственными											0
82	Задолженности собственными											0
83	Задолженности собственными											0
84	Задолженности собственными											0
85	Задолженности собственными											0
86	Задолженности собственными											0
87	Задолженности собственными											0
88	Задолженности собственными											0
89	Задолженности собственными											0
90	Задолженности собственными											0
91	Задолженности собственными											0
92	Задолженности собственными											0
93	Задолженности собственными											0
94	Задолженности собственными											0
95	Задолженности собственными											0
96	Задолженности собственными											0
97	Задолженности собственными											0
98	Задолженности собственными											0
99	Задолженности собственными											0
100	Задолженности собственными											0
101	Задолженности собственными											0
102	Задолженности собственными											0
103	Задолженности собственными											0
104	Задолженности собственными											0
105	Задолженности собственными											0
106	Задолженности собственными											0
107	Задолженности собственными											0
108	Задолженности собственными											0
109	Задолженности собственными											0
110	Задолженности собственными											0
111	Задолженности собственными											0
112	Задолженности собственными											0
113	Задолженности собственными											0
114	Задолженности собственными											0
115	Задолженности собственными											0
116	Задолженности собственными											0
117	Задолженности собственными											0
118	Задолженности собственными											0
119	Задолженности собственными											0
120	Задолженности собственными											0
121	Задолженности собственными											0
122	Задолженности собственными											0
123	Задолженности собственными											0
124	Задолженности собственными											0
125	Задолженности собственными											0
126	Задолженности собственными											0
127	Задолженности собственными											0
128	Задолженности собственными											0
129	Задолженности собственными											0
130	Задолженности собственными											0
131	Задолженности собственными											0
132	Задолженности собственными											0
133	Задолженности собственными											0
134	Задолженности собственными											0
135	Задолженности собственными											0
136	Задолженности собственными											0
137	Задолженности собственными											0
138	Задолженности собственными											0
139	Задолженности собственными											0
140	Задолженности собственными											0
141	Задолженности собственными											0
142	Задолженности собственными											0
143	Задолженности собственными											0
144	Задолженности собственными											0
145	Задолженности собственными											0
146	Задолженности собственными											0
147	Задолженности собственными											0
148	Задолженности собственными											0
149	Задолженности собственными											0
150	Задолженности собственными											0
151	Задолженности собственными											0
152	Задолженности собственными											0
153	Задолженности собственными											0
154	Задолженности собственными											0
155	Задолженности собственными											0
156	Задолженности собственными											0
157	Задолженности собственными											0
158	Задолженности собственными											0
159	Задолженности собственными											0
160	Задолженности собственными											0
161	Задолженности собственными											0
162	Задолженности собственными											0
163	Задолженности собственными											0
164	Задолженности собственными											0
165	Задолженности собственными											0
166	Задолженности собственными											0
167	Задолженности собственными											0
168	Задолженности собственными											0
169	Задолженности собственными											0
170	Задолженности собственными											0
171	Задолженности собственными											0
172	Задолженности собственными											0
173	Задолженности собственными											0
174	Задолженности собственными											0
175	Задолженности собственными											0
1												

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од овие финансиски извештаи и треба да се читаат во врска со истите. Финансиски извештаи прикажани од страниците 4 до 41 беа прифатени и одобрени од раководството на Друштвото на 15.03.2021 година.

Одобрено од,
Управител

Овластен сметководител

Анета Петковска

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
31.12.2020 година

1. ОПШТИ ПОДАТОЦИ

Акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги **“ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД” с. Крушопек Сарај, Скопје** со седиште на ул.1 бр.14 с.Крушопек Сарај е основано во Централен Регистар на РМ на 27.01.2003 година.

Скратениот назив на друштвото е:

ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД Сарај

Според Решението за распоредување на деловниот субјект по претежна дејност, даночниот обврзник е регистриран под шифра: **49.41-Товарен патен транспорт.**

Регистрирани се дејности во внатрешниот промет и надворешно-трговски промет.

Финансиското работење се обавува преку следниве жиро сметки:

Банка		Бр.на жиро сметка	Потписници
1	Шпаркассе банка Македонија АД Скопје МКД	250 0000000870 23	1.Ирфан Рамадани 2.Џемаил Даути 3.Хамим Даути 4.Даим Рамадани 5.Феми Даути
2	Шпаркассе банка Македонија АД Скопје-Наменска МКД	250 0010025162 57	1.Ирфан Рамадани 2.Џемаил Даути 3.Хамим Даути 4.Даим Рамадани 5.Феми Даути
3	Шпаркассе банка Македонија АД Скопје ЕУР	МК07250000000087023	1.Ирфан Рамадани 2.Џемаил Даути 3.Хамим Даути 4.Даим Рамадани 5.Феми Даути
4	НЛБ Банка АД Скопје МКД	210 0574754601 26	1.Ирфан Рамадани 2.Џемаил Даути 3.Хамим Даути 4.Даим Рамадани 5.Феми Даути
5	НЛБ Банка АД Скопје ЕУР	МК07210701001039263	1.Ирфан Рамадани 2.Џемаил Даути 3.Хамим Даути 4.Даим Рамадани 5.Феми Даути
6	Стопанска Банка АД Скопје МКД	200 0024948989 68	1.Ирфан Рамадани 2.Џемаил Даути 3.Хамим Даути 4.Даим Рамадани 5.Феми Даути

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
31.12.2020 година

7	Стопанска Банка АД Скопје ЕУР	200 0024949191 44	1.Ирфан Рамадани 2.Џемаил Даути 3.Хамим Даути 4.Даим Рамадани 5.Феми Даути
8	Халкбанк АД Скопје МКД	270 0574754601 33	1.Ирфан Рамадани 2.Џемаил Даути 3.Хамим Даути 4.Даим Рамадани 5.Феми Даути
9	Халкбанк АД Скопје ЕУР	МК07270701000783772	1.Ирфан Рамадани 2.Џемаил Даути 3.Хамим Даути 4.Даим Рамадани 5.Феми Даути

1. ОПШТИ ПОДАТОЦИ (продолжение)

Овластено лице за истото е:

-Даим Рамадани со ЕМБГ 1109977450034 со живеалиште на у.1 бр.17.с Крушопек Сарај.

Овластувања: Управител без ограничувања во внатрешниот и надворешниот промет.

Лица овластени за располагање со паричните средства на друштвото за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с. Крушопек Сарај, Скопје.

1. **Ирфан Рамадани** со ЕМБГ 2002972450138 со живеалиште во с. Крушопек Сарај, Скопје.

2. **Џемал Даути** со ЕМБГ 2606962450027 со живеалиште на ул. Методија Митевски бр.10/2-6 Скопје.

3. **Хамим Даути** со ЕМБГ 1503969450106 со живеалиште во с. Бојане, Скопје.

4. **Даим Рамадани** со ЕМБГ 1109977450034 со живеалиште на ул. 1 бр.17.с Крушопек Сарај.

5. **Феми Даути** со ЕМБГ 1401971450035 со живеалиште во с. Бојане Сарај, Скопје.

За **извршен член** на Одбор на директорот на друштвото е назначен :

1. **Даим Рамадани** со ЕМБГ 1109977450034 со живеалиште на у.1 бр.17.с Крушопек Сарај.

Овластување: Извршен член на Одбор на директори –ВСС со неограничени овластувања во внатрешниот и надворешниот промет.

За **неизвршни членови** на одборот на директори се назначени:

1.**Феми Даути** со ЕМБГ 1401971450035 со живеалиште во с. Бојане Сарај, Скопје.

Овластување :Неизвршен член на Одбор на директори.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

1. ОПШТИ ПОДАТОЦИ (продолжение)

2. **Хамим Даути** со ЕМБГ 1503969450106 со живеалиште во с. Бојане, Сарај, Скопје.

Овластување : Неизвршен члн на Одбор на директори.

3. **Џемал Даути** со ЕМБГ 2606962450027 со живеалиште на ул. Методија Митевски бр.10/2-6 Скопје.

Овластување : Неизвршен член на Одбор на директори.
Скопје.

4. **Ирфан Рамадани** со ЕМБГ 2002972450138 со живеалиште во с. Крушопек Сарај, Скопје.

Овластување : Неизвршен член на Одбор на директори.

Матичен број на друштвото е: 5747546

Даночниот број на друштвото е: 4030003473644

Основна главнина на друштвото изнесува 9.150.000 денари кои претставуваат уплатен паричен влог.

Вкупниот број на иматели на акции е 5 и секој акционер поседува по 300 обични акции.

За целите на ДДВ даночниот обврзник е регистриран на месечно ниво.

Во текот на 2020 година друштвото брои 67 вработени.

На 31.12.2020 година друштвото има вработено 67 , вработени, додека бројот на вработени во 2019 година изнесува 67 лица.

Друштвото во својот состав има регистрирано 8 подружници :

- Подброј 5747546/1 Акционерско друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с.Крушопек Сарај, Подружница Табановце Куманово со адреса на граничен премин Табановце, Табановце, Куманово со преоритетна дејност 52.29-Останати придружни дејности во превозот.

- Подброј 5747546/2 Акционерско друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с.Крушопек Сарај, Подружница Блаце Чучер Сандевосо адреса на граничен премин Блаце, Блаце, Чучер-Сандево со преоритетна дејност 52.29-Останати придружни дејности во превозот.

- Подброј 5747546/3 Акционерско друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с.Крушопек Сарај, Подружница Кафасан Струга адреса на граничен премин Кафасан Струга,Струга со преоритетна дејност 52.29-Останати придружни дејности во превозот.

- Подброј 5747546/4 Акционерско друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с.Крушопек Сарај, Подружница Деве

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

1. ОПШТИ ПОДАТОЦИ (продолжение)

2. Баир Крива Паланка со адреса на граничен премин Деве Баир Крива Паланка, Крива Паланка со преоритетна дејност 52.29-Останати придружни дејности во превозот.

- Подброј 5747546/5 Акционерско друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с.Крушопек Сарај, Подружница Богородица, Гевгелија со адреса на граничен премин Богородица бр.4-локал 51/ Богородица, Гевгелија со преоритетна дејност 52.29-Останати придружни дејности во превозот.

- Подброј 5747546/6 Акционерско друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с.Крушопек Сарај, Подружница Сарај, Скопје со адреса на ул.1723 бр.20 Скопје Сарај, Скопје со преоритетна дејност 49.41- Товарен патен транспорт.

- Подброј 5747546/7 Акционерско друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с.Крушопек Сарај,Подружница Терминал Илинден со адреса на ул. 34 бр.32 Илинден, Илинден со преоритетна дејност 52.29-Останати придружни дејности во превозот.

- Подброј 5747546/8 Акционерско друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с.Крушопек Сарај, Подружница ТИРЗ

Тетово со адреса во Технолошко индустриска развојна зона Тетово, Тетово со преоритетна дејност 52.29-Останати придружни дејности во превозот.

2.ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1.1 Основа за подготвување на финансиските извештаи

Во согласнот со одредбите на Законот за трговски друштва (Службен весник на РМ бр.28/04, 84/05, 71/06, 25/07, 87/08, 17/09, 23/09, 42/10, 48/10, 8/11, 21/11, 24/11, 166/12, 70/13, 119/13, 120/13, 187/13, 38/14, 41/14, 138/14, 88/15, 192/15, 6/16, 30/16 и 61/16) правните лица во Република Македонија имаат обврска да водат сметководство и да подготвуваат финансиски извештаи во согласност со усвоените меѓународни стандарди за финансиско известување објавени во Службен весник на Република Македонија.

На 29 декември 2009, година, донесен е нов Правилник за водење сметководство ("Службен весник на РМ 159/09, 164/10 и 107/11") во кој се објавени Меѓународните сметководствени стандарди (МСС), Меѓунардоните стандарди за финансиско известување (МСФИ), заедно со толкувањата на Постојниот комитет за толкување (ПКТ) и толкувањата на Комитетот за Толкување на Меѓународното финансиско известување (КТМФИ), утврдени и издадени од Одборот за Меѓународни Сметководствени Стандарди (ОМСС) заклучно со 01 Јануари 2009 година. Овој правилник се применува од 1 Јануари 2010 година.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

2.ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ (продолжение)

Меѓутоа, до датумот на составување на финансиските извештаи не се преведени и објавени сите измени и дополнувања на МСС/МСФИ и толкувањата на КТМФИ кои стапиле на сила за годишните периоди кои започнуваат на 1 Јануари 2009 година. Притоа придружните финансиски извештаи на Друштвото се прикажани во согласност со билансните шеми објавени во Правилникот за формата и содржината на годишната сметка (“Службен весник на Република Македонија” бр.60/14), чиј сет на финансиски извештаи отстапува од оние дефинирани во МСС 1-Презентирање на финансиските извештаи и притоа во поединечни делови отстапува од начинот на презентација на одредени билансни позиции предвидени со наведениот стандард.

Во врска со погоре наведеното, а имајќи ги во предвид потенцијално материјалните значајни ефекти од разликите помеѓу сметководствените прописи на Република Македонија и МСФИ/МСС, кои можат да имаат влијание на релевантноста и објективноста на финансиските извештаи на Друштвото, придружените финансиски извештаи не можат да се сметаат за финансиски извештаи изготвени во согласност со МСФИ и МСС.

Финансиските извештаи се составени во согласност со принципот на набавна вредност, освен ако не е поинаку наведено во сметководствените политики кои се дадени во натамошниот текст.

Во составувањето на овие финансиски извештаи Друштвото ги применува сметководствените политики наведени во белешката 2.

Износите содржани во финансиските извештаи на Друштвото се прикажани во илјади македонски денари. Денарот претставува официјална валута на известување во Република Македонија.

1.2 Објавени стандарди и толкувања кои се во сила во тековниот период, а кои се уште не се официјално преведени и усвоени

На денот на издавањето на овие финансиски извештаи, подолу наведените стандарди и измени на стандарди беа издадени од страна на Одборот за меѓународни сметководствени стандарди и толкувања објавени од Комисијата за толкувања на меѓународно финансиско известување, но исите не се официјално усвоени во Република Македонија.

- Измени на МСФИ 7 “Финансиски инструменти: Обелоденувања”- Измени со кои се подобруваат обелоденувањата на објективната вредност и ризикот на ликвидност (ревидиран во март 2009, применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2009 година).
- Измени на МСФИ 1”Првично усвојување н меѓународните стандарди за финансиско известување”- Дополнителни исклучоци за ентитети кои прв пат

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

2.ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ (продолжение)

ги применуваат МСФИ. Измените се однесуваат на средствата во индустријата за нафта гас и утврдување дали договорите содржат лизинг (ревидиран во јули 2009 година, применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2010 година).

- Измени и дополнувања на разлини стандарди и толкувања како резултат на Проектот за годишно квалитативно подобрување на
- МСФИ објавен на 16 април 2009 година (МСФИ 5, МСФИ 8, МСС 1, МСС 7, МСС 17, МСС 36, МСС 39, КТМФИ 16)- првенствено со намера да се отстарнат неусогласеностите и појаснување на формулацијата во текстот (измените на стандардите се применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2010 година, додека измените на КТМФИ за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јули 2009 година).
- Измени на МСС 38 “ Нематеријални средства” (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јули 2009).
- Измени на МСФИ 2 “Плаќање врз основа на акции” – Измени како резултат на Проектот за годишно квалитативно подобрување на МСФИ (ревидиран во април 2009 година, применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јули 2009 година) и измени кои се однесуваат на трансакции на групни готовински плаќања врз основа на акции (ревидиран во јуни 2009 годин, применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2010 година).
- Измени на КТМФИ 9 “Повторна проценка на вградените деривати” (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јули 2009 година) и МСС 39 “Финансиски инструменти: Признавање и мерење”- Вградени деривативи (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 30 јуни 2009 година).
- КТМФИ 18 “Пренос на средства од купувачи” (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јули 2009 година)
- “Сеопфатна рамка за финансиско известување на 2010 година” што претставува измена на “Рамката за подготовка и прикажување на Финансиските извештаи” (применлива за пренос на средства од купувачи примени на или по септември 2010 година).
- Дополнувања на МСФИ 1 “Првично усвојување на меѓународните стандарди за финансиско известување” – ограничен исклучок по споредбени обелоденувања пропишани во рамките на МСФИ 7 кај ентитети кои прв пат го применуваат МСФИ (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јули 2010 година).

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

2.ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ (продолжение)

- Дополнувања на МСС 24 “Обелоденувања за поврзани страни”- Поедноставени барања за обелоденувања кај ентитети кои се под (значителна) контрола или влијние на владата и појаснување на
- дефиницијата за поврзани страни (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2011 година).
- Дополнувања на МСС 32 “Финансиски инструменти: презентирање”- Сметководство за правата на издавање на нови кции (применлив за годишните периоди на известување кои започнуваат на или по 1 феврури 2010 година).
- Дополнувања на различни стандарди и толкувања “Подобрувања на МСФИ 2010 како резултат на Проектот за годишно квалитативно подобрување на МСФИ објавен на 6 мај 2010 година (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МСС 1, МСС 27, МСС 34, КТМФИ 13)”- првенствено со намера да се отстранат неусогласеностите и појаснување на формулацијата во текстот (поголем број од дополнувањата ќе бидат применливи за годишните периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2011 година).
Дополнувања на КТМФИ 14 “МСС 19- Ограничување на дефинираните примања, минималните барања за финансирање и нивната интеракција”
Авансна уплата на минимални средства потребни за финансирање (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2011 година).
- КТМФИ 19 “Подмирување на финансиски обврки со инструменти на главнината” (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јули 2010 година).
- Дополнувања на МСФИ 1 “Првично усвојување на меѓународните стандарди за финансиско известување” – Висока хиперинфлација и отстранување на фиксни датуми за ентитетите кои прв пат го применуваат МСФИ (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јули 2011 година).
- Дополнувања на МСФИ 7 “Финансиски инструменти: Обелоденувања” – Пренос на финансиски средства (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јули 2011 година).
- Дополнувања на МСС 12 “Даночна добивка”- Одложен данок: поврат на средствата кои се наоѓаат на основата (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2012 година).
- МСФИ 10 “Консолидирани финансиски извештаи” (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2013 година).
- МСФИ 11 “Заеднички аранжмани” (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2013 година).

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

2.ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ (продолжение)

- МСФИ 12 “Обелоденувања на вложувања во други правни лица” (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2013 година).
- МСФИ 13 “ Мерење на објективна вредност” (применлив за годишно периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2013 година).
- МСС 27 (ревидиран во 2011) “Периодични финансиски извештаи” (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2013 година).
- МСС 28 (ревидиран во 2011) “Вложувања во придружени правни лица и заеднички вложувања” (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2013 година).
- Дополнувања на МСФИ 1 “Првично усвојување на меѓународните стандарди за финансиско известување”- Државни кредити (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2013 година).
- Дополнувања на МСФИ 7 “Финансиски инструменти: Обелоденувања”- Порамнување на финансиските средства и финансиски обврски (применливи за годишни периоди на известувања кои започнуваат на или по 1 јануари 2013 година).
- Дополнувања на МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 “Консолидирани финансиски извештаи, Заеднички аранжмани и Обелоденувањ на вложувања во други правни лица: Упатство за преодна примена” (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2013 година).
- Дополнувања на МСС 1 “Презентација на финансиски извештаи”- Презентација на ставки од Останата сеопфатна добивка (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јули 2012 година).
- Дополнувања на МСС 19 “Користи за вработените”- Подобрување на сметководството за користи по престанување на работниот однос (применлив за годишни периоди а изветување кои започнуваат на или по 1 јануари 2013 година).
- Дополнувања на различни стандарди “Подобрувања на МСФИ (циклус 2009-2011) како резултат на годишните проекти за подобрувања на МСФИ (МСФИ1, МСС 1, МСС 16, МСС 32 и МСС 34) главно поврзано со елиминација за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2013 година).
- КТМФИ 20 “Трошоци за откривка во фазата на производство на површински рудници” (применли за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2013 година).

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

2.ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ (продолжение)

- Дополнувања на МСФИ 10 “Консолидирани финансиски извештаи”, МСФИ 12 “Обелоденувања на вложувања во други правни лица” и МСС 27 “Поединечни финансиски извештаи”- Вложувачки правни лица (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2014 година).
- Дополнувања на МСС 32 “Финансиски инструменти: Презентирање”- Порамнување на финансиски средства и финансиските обврски (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2014 година).
- Дополнувања на МСС 36 “Обезвреднување на средствата”- Обелоденувања за надоместувачката вредност за нефинансиски средства (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2014 година).
- Дополнувања на МСС 39 “Финансиски инструменти: Признавање и мерење”
- Замена на деривати и продолжување на сметководството за хеџинг трансакции (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2014 година).
- КТМФИ 21 “Давачки” (толкување применливо за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2014 година).
- Дополнувања на МСС 19 “Користи за вработените” – Планови за дефинирани користи: Придонеси за вработените (Применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јули 2014 година).
- Дополнувања на различни стандарди “Подобрувања на МСФИ” (циклас 2010-2012) како резултат на годишните проекти за подобрување на МСФИ (МСФИ2, МСФИ 3, МДФИ 8, МСФИ 13, МСС 16, МСС 24 и МСС 38) главно поврзано со елиминација на неконзистентни и терминологски објаснувања
- (промените се променливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јули 2014 година).
- Дополнувања на различни стандарди “Подобрувања на МСФИ (циклас 2011-2013) како резултат на годишните проекти за подобрување на МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МСС 40) главно поврзано со елиминација на неконзистентности и терминологски објаснувања (промените се применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или 1 јули 2014 година.).
- МСФИ 14 “Одложени сметки согласно законската регулатива”(применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2016 година).
- Дополнување на МСФИ 10“Консолидирани финансиски извештаи ” и МСС 28 “Учество во придружени правни субјекти и заеднички вложувања” –

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

2.ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ (продолжение)

Продажба на или вложувања во средства на вложувачот и неговиот придружен правен субјект или заедничко вложување (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари м2016 .

- Дополнување на МСФИ 11“Зеднички аранжмани ” – Сметководство за стекнати удели во заеднички операции (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2016 година).
- Дополнувања на МСС 1 “Презентација на финансиски извештаи” – Иницијатива за обелоденување (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2016 година).
- Дополнување на МСС 16 “Недвижности, постројки и опрема ” и МСС 38 “Нематеријални средства” – Појаснување на прифатливите методи за пресметка на амортизација (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2016 година).
- Дополнување на МСС 16 “Недвижности, постројки и опрема ” и МСС 41 “Земјоделство” – Земјоделство: плодородни стебла (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2016 година).
- Дополнување на МСС 27 “Поединечни финансиски извештаи” – Метод на главнина во поединечни финансиски извештаи (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2016 година).

Дополнувања на различни стандарди “Подобрувања на МСФИ” (циклас 2012-2014) ккао резултат на годишните проекти за подобрување на МСФИ (МСФИ 5, МСФИ 7, МСС 19 и МСС 34) главно поврзано со елиминација на неконзистентности и термилошки објаснувања (промените се применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2016 година).

2.3 Објавени стандарди и толкувања кои се уште не стапиле на сила во тековниот период

На денот на издавањето на овие финансиски извештаи објавени се следните стандарди, нивните дополнувања и толкувања кои се уште не стапиле на сила:

- МСФИ 9 “Финансиски инструменти” (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2018 година).
- МСФИ 15 “Приходи од договори со купувачи” (применлив за годишни периоди извастување кои започнуваат на или по 1 јануари 2017).

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

2.ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ (продолжение)

- МСФИ 16 “Лизинг ” (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2019 година).
- Измени на МСФИ 2 “Плаќање врз основа на акции” – Класификација и мерење на трансакции (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2018 година).
- Измени на МСФИ 4 “Договори за осигурување” – Со примена на МСФИ 9 “Финансиски инструменти” и МСФИ 4 “Договори за осигурување” (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2018 година или кога МСФИ 9 “Финансиски инструменти” се применува прв пат).
- Дополнувања на МСФИ 10 “Консолидирани финансиски извештаи” и МСС 28 “Учества во придружени правни субјекти и во заеднички вложувања” – Продажба или доделување на средства помеѓу инвеститорот и неговиот придружен субјект или заедничко вложување и понатамошни дополнувања (почетниот датум на примена е одложен на неопределено време се додека проектот за истражување на методот на главнина не биде завршен).
- Измени на МСС 7 “Извештај за парични текови” - Иницијатива за обелоденувања (применлив за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2017 година).
- Дополнувања на МСС 12 “Даноци на добивка” – Признавање на одложени даночни средства за нереализирани загуби (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2017 година)
- Дополнувања на МСС 40 “Вложувања во недвижности” – Преноси на вложувања во недвижности (применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2018 година).
- Дополнувања на различни стандарди “Подобрувања на МСФИ” (циккус 2014-2016) како резултат на годишните проекти за подобрување на МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 12 и МСС 28) главно поврзано со елиминација на неконзистентности и терминологски објаснувања (промените на МСФИ 12 се применливи за годишни периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2016 година додека промените на МСФИ 1 и МСС 28 се применливи за годишните периоди на известување кои започнуваат на или по 1 јануари 2018 година).

Раководството го проценува влијанието на промените на МСС, новите МСФИ и толкувањата на финансиските извештаи. Иако поголем дел од овие промени не се применливи во работењето на Друштвото, раководството не изразува експлицитна и безрезервна изјава за усогласеноста на финансиските извештаи со

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

2.ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ (продолжение)

МСС и МСФИ, кои се применуваат за периодот прикажан во приложените финансиски извештаи.

Подготвувањето на финансиските извештаи во согласност со Законот за трговски друштва и Правилникот за водење на сметководство бара примена на проценки и претпоставки од страна на менаџментот на Друштвото, кои влијаат врз искажаните позиции во финансиските извештаи. Иако оценките на раководството се базираат на разумни информации и познавања за настаните и активностите, фактичките резултати може да се разликуваат од проценетите. Проценките на раководството се прикажани во Белешка 4.

2.4 Функционална и известувачка валута

Финансиските извештаи се прикажани во македонски денари (МКД или денари), која е известувачка и функционална валута на друштвото. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади македонски денари.

2.5 Користење на проценки и расудувања

Изготвувањето на финансиските извештаи изискува од менаџментот да прави расудувања, проценки и претпоставки кои влијаат на промената на политиките и прикажаните износи на средствата и обврските, приходите и расходите. Реалните состојби може да се разликуваат од овие проценки. Проценките и претпоставките постојано се прегледуваат. Измените на сметководствените проценки се признаваат во периодот во кој е извршена измена на проценката и во идните периоди доколку измената влијае и на идниот период.

2.6 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.

3. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при подготвувањето на финансиските извештаи се дадени подолу. Сметководствените политики се применуваат конзистентно во текот на целата презентирана година.

Сметководствените политики на друштвото се во согласност со нашите законски прописи. Евиденцијата на сите деловни настани се води според важечките прописи од таа област што се на важност во нашава држава, односно согласно Законот за трговските друштва и Правилникот за водење на сметководство.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

3. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжение)

3.1. Курсни разлики

Трансакциите направени во странски средства на плаќање се пресметуваат во денари по курсот кој важел на денот на трансакцијата. Салдата на странски средства на плаќање се пресметани по курсот кој важел на денот на Билансот на состојбата. Курсните разлики настанати во текот на годината се искажуваат во Билансот на успех како приходи или расходи во периодот во кои што настанале.

Друштвото е изложено на странска валута ЕВРО.

Девизните курсеви употребени за деноминција се како што следи:

	31.12.2020	31.12.2019
ЕУР	61.49	64,49

Трансакциите направени во странски средства на плаќање се пресметуваат во македонски Денари по курсот кој важел на денот на трансакцијата. Курсните разлики настанати од таквите трансакции во текот на годината и од сведувањето на средствата и обврските искажани во странски средства за плаќање по курсот кој важел на денот на Извештајот за финансиска состојба, се искажуваат во Билансот на успех како приходи или расходи. Курсните разлики настанати од искажувањето во Денари а вложувањата изразени во странски средства за плаќање, се прикажани во главнината.

3.2. Основни средства

Набавките на основните средства во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност претставува фактурна вредност на набавните основни средства, зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Набавната вредност ја сочинува фактурната вредност, вклучувајќи царина и даноци, намалена за попусти и рабати што произлегува од таквото оттуѓување и се прикажува во извештајот за сеопфатна добивка.

Отстапените или на друг начин оттуѓени материјални средства, се елиминираат од Извештајот на финансиската состојба заедно со исправката на вредност.

Добивката или загубата што произлегува од таквото оттуѓување се прикажува во Извештајот за сеопфатна добивка.

Недвижностите и опремата се евидентираат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација. Набавната вредност вклучува трошоци кои директно се однесуваат на набавката на средствата. Цената на чинење на недвижностите, изградени во сопствена режија, се состои од трошокот за материјал, директна работна сила и соодветни општи производни трошоци.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**31.12.2020 година****3. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжение)**

Последователните набавки се вклучени во евидентираната вредност на средството или се признаваат како посебно средство, соодветно, само кога постои веројатност од прилив на идни економски користи за Друштвото поврзани со ставката и кога набавната вредност на ставката може разумно да се измери. Сите други редовни одржувања и поправки се евидентираат како расходи во Билансот на успехот во текот на периодот во кој се јавуваат.

3.2.1 Амортизација

При пресметка на амортизација друштвото самостојно ги утврдува стапките за пресметка на амортизација согласно Меѓународните сметководствени стандарди. Со оглед на фактот дека Република Македонија ги има прифатено во целост Меѓународните сметководствени стандарди, со кои е регулиран начинот на пресметување на амортизацијата и утврдувањето на висината на амортизационите стапки, друштвото треба при пресметка на стапките за амортизација да се води од животниот век на основните средства.

Амортизацијата се пресметува од првиот ден на наредниот месец. Не се пресметува амортизација на земјиштето и инвестициите во тек.

Амортизацијата на недвижностите, постројките и опрема и канцелариски инвентар и мебел, транспортни средства се пресметува пропорционално, со цел да се распредели набавната вредност до нивните резидуални вредности низ проценетиот век на употреба, како што следи:

Опис на основно средство	Стапка на амортизација (2020)	Проценет век на употреба (2020)	Стапка на амортизација (2019)	Проценет век на употреба (2019)
Градежни објекти	2,5%	40	2,5%	40
Постројки и опрема	25%	4	25%	4
Алат, погонски и деловен инвентар и мебел	10%	10	10%	10

Трошоците за редовно одржување и поправки се евидентираат на товар на трошоците за одржување и заштита во моментот на нивно настанување.

Издатоците за реконструкција, адаптација или друго вложување со кои се зголемува корисниот век на употреба или капацитетот се капитализираат со нивното настанување.

Резидуалните вредности на средствата и проценитот век на употреба се проверуваат, и доколку е потребно се корегираат, на секој датум на Извештај за

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

3. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжение)

финансиската состојба. Кога евидентираниот износ на средството е повисок од неговиот проценет надоместлив износ, тој веднаш се отпишува до неговиот надоместлив износ.

Приходите или расходите поврзани со оттуѓувања се одредуваат по пат на споредба на приливите со евидентираниот износ. Разликите се вклучени во Извештајот за сеопфатна добивка во периодот кога настануваат.

Инвестициите во тек се евидентираат по набавна вредност на датумот на набавка, односно врз основа на времените ситуации добиени од изведувачите.

На средствата евидентирани на сметката на инвестициите во тек до моментот на нивно ставање во употреба, не им се пресметува амортизација.

3.3 Залихи

Залихите се состојат од залихи на сировини и материјали, залиха на трговска стока и готови производи. Вредноста на залихите се утврдува по метода на набавни цени кај големопродажба. Набавната вредност на трговските стоки ги содржи фактурната вредност, царините, даноците, трошоците за транспорт, осигурување и други зависни трошоци кои се однесуваат на набавката. Попустите и рабатите не се вклучени во набавната вредност. Нето очекуваната продажна вредност е предвидената продажна цена во нормален тек на работење, намалена за продажните трошоци.

3.4 Побарувања од купувачите

Побарувањата од купувачите се искажуваат според нивната објективна вредност, намалена за попустите и исправката на вредност. Исправката на вредноста на побарувањата од купувачите се врши секогаш кога постојат објективни докази дека побарувањето неможе да се наплати.

Индикатрите кои се користат при проценката на ненаплатливост на побарувањата се:

Несолвентност, можноста од ликвидација и стечај и доцнење при исплатата на побарувањата. Износот на исправката на вредноста претставува разлика помеѓу фактурната вредност на побарувањата и износот кој се очекува да биде надоместен.

Во случај на ненаплатливост на побарувањето истото се отпишува и се оданочува согласно законските прописи. Последователната наплата на претходно отпишаните износи се признаваат како тековни добивки.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

3. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжение)

3.5 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се состојат од парични средства на жиро сметки-денарски и девизни и благајна.

3.6. Бенефиции на вработените

Друштвото, во текот на своето нормално работење, врши исплати во корист на своите вработени за пензиско и здравствено осигурување,вработување и персонален данок кои што се пресметуваат на основа на бруто платите.

Друштвото не работи со било какви пензиски шеми или план за бенефиции после пензионирањето и консеквентно, нема обврски во однос на пензиите.

3.7 Данок на добивка

Данокот на добивка се пресметува и плаќа согласно одредбите на Законот за данок на добивка. Плаќањето на месечниот данок се врши аконтативно утврдено од даночните органи. Крајниот данок по стапка од 10% се утврдува од финансискиот резултат коригиран за даночно непризнаените расходи.

3.8 Данок на додадена вредност

Данокот на додадена вредност се пресметува и плаќа на прометот на производи, стоки и услуги извршен на домашен пазар, согласно со Законот за данок на додадена вредност.

Прометот од друштвото подлежи на оданочување со данок на додадена вредност, со право на одбивка на претходниот ДДВ.

3.9 Обврски кон добавувачите

Обврските кон добавувачите првично се признаваат врз основа на износот искажан во фактурата.

3.10 Обврски по кредити

Иницијално, кредитите се прикажуваат по нивната номинална вредност, намалени за трошоците на трансферот. Во понатамошните периоди, кредитите се прикажуваат намалени за пресметаната камата.

Кредитите се прикажани како долгорочни обврски, со нивно прераспределување за делот кој доспева како краткорочен кредит.

3.11 Приходи

Приходите се мерат според објективната вредност на надоместокот кој што е примен и се побарува како резултат од продажбата на редовните активности на

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

3. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Друштвото. Приход од продажба се признава по испорачувањето на добрата и нивното прифаќање од страна на купувачот, намален за данокот на додадена вредност и попусти. Останатите приходи остварени од друштвото се искажуваат по следниве основи: Приходите по основ на камата се прикажани како пресметани приходи, освен доколку наплатата е спорна.

Друштвото своите приходи ги мери според објективната вредност на примениот надомест или побарување. Приходите се признаваат ако истовремено пораснат средствата или се намалат обврските.

Приходите од продажба се признаваат ако:

- на купувачот се пренесени сите ризици и користи од сопственоста над производи,
- друштвото не задржува, ниту трајно управување, ниту контрола над производите,
- износот на приходите може да се измери,
- е веројатно дека продадените производи ќе се наплатат,
- трошоците кои настанале или кои ќе настанат во врска со продажбата може со сигурност да се измерат.

Ако во моментот на настанувањето на настанот се процени дека наплатата не е извесна, приходите се одложуваат. За реализација од претходните пресметковни периоди и за онаа која во тековниот пресметковен период е пресметана во корист на приходите се врши исправка на побарувањата на товар на трошоците.

Во политиката за признавање на расходи, друштвото се придржува до следниве критериуми:

- расходите имаат за последица намалување на средствата или зголемување на обврските, што е возможно да се измери со сигурност,
- расходите имаат директна поврзаност со настанатите трошоци и посебните позиции на приходите,
- кога се очекува остварување на приходите во повеќе идни пресметковни периоди, тогаш признавањето на расходите се извршува со постапката на разумна алокација на пресметковни периоди,
- расходот веднаш се признава во пресметковен период кога издатокот не остварува идни економски користи, а нема услови да се признае како позиција на активата во билансот,
- расходот веднаш се признава во пресметковниот период и тогаш кога настанала обврската а нема услови да се признае како позиција на активата.

3.12 Трошоци за позајмување

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

3. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Трошоците за позајмување, вклучувајќи ги трошоците по основ на камати во врска со позајмување на средствата (позајмици и кредити) се признаваат како трошок во извештајот за сеопфатна добивка за периодот во кои настанале.

3.13 Компаративи

Компаративните износи во извештајот се променети онаку каде што е потребно, со цел да се соодветни на промените во извештајот од оваа година.

3.14 Капитал и резерви

Капитал Капиталот ја претставува номиналната вредност на вложените средства.

Резерви Резервите се состојат од законски резерви, создадени во текот на периодите врз основа на распределбата на акумулирани добивки во согласност со законската регулатива и одлуките на Друштвото и останати резерви во која е содржан и делот н реинвестираната добивка.

Акумулирани добивки/загуби Акумулираните добивки/загуби ги вклучуваат тековните, како и оние од претходните периоди, задржани добивки и загуби.

3.15 Резервирања

Резервирање се признава во билансот на состојба 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 Биланс на 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.

4. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПРОЦЕНКИ

Сметководствените процени направени од страна на Друштвото постојано се следат и се базираат на претходно искуство и останати фактори, вклучувајќи предвидување на идни настани кои се оценуваат како разумни во дадените услови.

4.1 Значајни сметководствени проценки и претпоставки

Друштвото прави проценки и претпоставки за во иднина. Проценките постојано се следат, а се базираат врз основа на минати искуства и други фактори, вклучувајќи ги очекувањата за идните настани. Најчестите проценки и претпоставки се прикажани подолу:

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

4. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПРОЦЕНКИ (продолжение)

А) Корисен век на средствата

Корисниот век на средствата се утврдува врз основа на минато искуство со слични средства, како и идниот технолошки развој и промени на економските и индустриските фактори. Соодветноста на проценетиот корисен век се оценува годишно, или кога постојат индикации за значителни промени на проценките.

Б) Потенцијално оштетување на основните средства и нематеријалните средства

Ние ја проценуваме потребата од оштетување на основните средства и нематеријалните средства секогаш кога постои причина дека сметководствената вредност може значително да ја надминува надоместувачката вредност и кога оштетувањето е предвидено. Надоместувачката вредност се утврдува со помош на пресметки, при што се користат широк обем на проценки и фактори кои влијаат врз неа. Покрај тоа, ги земаме во предвид идните приходи и трошоци, технолошката застареност, прекин на активностите и други промени на факторите кои може да доведат до оштетување.

Доколку се идентификува оштетување, исто така се утврдува разликата меѓу објективната вредност и трошоците за продажба, со цел да се пресмета точниот износ на оштетување. Бидејќи оваа пресметка е субјективна, износот на потенцијалното оштетување може значително да се разликува од резултатите од овие калкулации.

В) Исправка на побарувањата од купувачи и останати побарувања

Калкулацијата за исправка на спорни побарувања се пресметува врз основа на проценетите загуби од неспособноста на купувачите да ги исплатат бараните износи. За оние купувачи кои се банкрот или ликвидација, оштетувањето се пресметува индивидуално, додека за останатите купувачи се пресметува врз база на портфолиото, земајќи ја во предвид старосната структура на побарувањата и

минатите отписи, кредитната способност на купувачите и промените во условите за плаќање. Овие фактори се оценуваат периодично и се прават промени доколку е потребно. Проценките вклучуваат предвидувања за идните активности на купувачот и идните наплати на побарувањата. Доколку финансиската состојба на купувачите се влоши, отписите на тековните побарувања ќе бидат повисоки од превидените и може да го надминат нивото на загуба.

Г) резервации

Резервациите генерално се субјективни, посебно во случај на судски спорови. Друштвото ја оценува можноста за негативен настан, како резултат на минати настани и доколку таа изнесува над педесет проценти, Друштвото во целост ја

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

4. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПРОЦЕНКИ (продолжение)

прикажува обврската. Друштвото вообичаено извршува разумна проценка, но поради високото ниво на несигурност, во некои случаи евалуацијата можно е да се разликува во крајниот ефект. Во тековната 2020 година друштвото не учествува во ниту еден судски спор.

**5. ПРОМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИТЕ ПОЛИТИКИ,
СМЕТКОВОДСТВЕНИТЕ ОЦЕНКИ И КОРЕКЦИЈА НА ГРЕШКИ**

Нема промена на сметководствените политики.

Усогласеност со законската регулатива.

Друштвото ги извршува своите активности во согласност со законската регулатива на Република Македонија.

6. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИОТ РИЗИК

6.1. Фактори на финансискиот ризик

Во своето работење, Друштвото е изложено на повеќе видови на финансиски ризици како што се пазарен ризик (ризик од промена на девизните курсеви) кредитен ризик, ризик од неликвидност, каматен ризик и даночен ризик. Пристапот на Друштвото во управување со финансискиот ризик е насочен кон проценка на непредвидливоста на финансискиот пазар и настојува да изнајде начин за навремено минимизирање на потенцијалните негативни ефекти. Управувањето со ризик го врши Финансискиот сектор, а врз основа на политиките одобрени од страна на управителот.

А) пазарен ризик

Пазарниот ризик се дефинира како “ризик од флукуација на пазарната вредност или идните парични текови на финансиските инструменти како резултат на промена на пазарните цени” и вклучува каматен ризик, валутен ризик и други ценовни ризици. Поради тоа што најголемиот дел од приходите и трошоците на Друштвото се остварени во македонски денари (МКД), функционална валута на Друштвото е МКД и како резултат на тоа, целта на Друштвото е да го минимизира нивото на финансискиот ризик во МКД услови.

За презентација на пазарните ризици потребни се сензитивни анализи за прикажување на ефектите од хипотетички промени на релевантните ризични варијабли на добивката или загубата или акционерскиот капитал. Периодичните ефекти се детерминирани од поврзаноста на хипотетичките промени на релевантните ризични варијабли со билансот на финансиските инструменти на денот на билансот на состојба. Салдото на денот на билансот на состојба ја прикажува цела година.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

6. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИОТ РИЗИК (продолжение)

Б) девизен ризик

Друштвото е вклучено во меѓународни трансакции и е изложено на ризик од промена на девизните курсеви, како резултат на изложеноста на домашната валута во однос на различните странски валути. Долгорочните обврски по кредити и побарувањата и обврските спрема странските купувачи/добавувачи се деноминирани во странски валути. Од тие причини друштвото е изложено на ризик поврзан со можните флуктуации на девизните курсеви. Значаен дел од работењето на Друштвото како што се: продажбите на производи и услуги, набавка на основни средства, сировини и материјали, услуги и кредити се деноминирани во денари од странски валути. Друштвото не користи финансиски инструменти за минимизирање на ризикот, од причини што такви инструменти не постојат на пазарот во Македонија.

В) кредитен ризик

Друштвото нема значајна концентрација на кредитен ризик. Воспоставените политики и процедури овозможуваат продажба на купувачи со соодветна кредитна историја. Побарувањата од купувачите се состојат од голем број на салда. На тој начин, управувањето со кредитниот ризик вклучува политика на разумно намалување и дисперзија на концентрацијата на побарувањата во портфолиото на клиентите.

Г) каматен ризик

Каматниот ризик претставува ризик од флуктуација на пазарната вредност или идните парични текови на финансиските инструменти поради движење на пазарните каматни стапки. Промената на каматните стапки и каматните маржи може да влијае врз финансиските трошоци и финансиските инвестиции. Друштвото нема значајни каматоносни побарувања. Друштвото не поседува значајни финансиски средства кои би обезбедиле принос на камати, така што готовинскиот тек на Друштвото не е под влијание на промените на пазарните каматни стапки.

Друштвото е изложено на каматен ризик за обврските по долгорочни кредити. Кредитите одобрени со варијабилна каматна стапка, ја зголемуваат изложеноста на каматен ризик поврзан со паричните текови. Кредитите одобрени со фиксна каматна стапка, ја зголемуваат изложеноста на каматен ризик на објективна вредност.

Друштвото редовно ја следи изложеноста на каматен ризик.

Д) ризик на ликвидност

Ризикот на ликвидност претставува ризикот од неспособноста на Друштвото да ги исплати своите обврски навремено.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**31.12.2020 година****6. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИОТ РИЗИК (продолжение)**

Раководството на друштвото води грижа за обезбедување на ликвидноста. Политика на друштвото е да одржува соодветен износ на пари и паричнисредства со цел да ги подмири обврските во иднина. Допонителен износ на пари најчесто се депонира во комерцијалните банки. Процесот на управување со ликвидносниот ризик вклучува проекција на паричните текови според девизните валути и утврдување на потребниот износ на ликвидни средства, земајќи ги во предвид бизнис планот, напатата на побарувањата и одливот на парични средства. Во соодветни случаи, Друштвото користи краткорочни и долгорочни кредити за финансирање на работењето. Раководството управува со ризикот од ликвидност преку одржување на извесен износ на слободни пари и парични еквиваленти, секојдневно следење на состојбата на паричните средства и проекции за идните парични приливи и одливи.

Г) даночен ризик

Македонската даночна легислатива е предмет на различни интерпретации и чести измени. Интерпретирањето на даночната легислатива која даночните власти ја применуваат врз трансакциите и активностите на Друштвото, може да не коинцидира со интерпретациите на менаџментот. Како резултат на тоа, одредени трансакции може да бидат предмет на даночна контрола од која можат да произлезат дополнителни даноци, казни и камати кои можат да бидат материјални. Документацијата на друштвото може да биде предмет на даночна контрола за период од најмногу десет години.

Е) Управување со ризикот на капитал

Целта на Друштвото при управување на капиталот е да ја зачува способноста да продолжи со своите активности во континуитет и со тоа да овозможи добивка за акционерите и бенефиции за останатите акционери, како и да одржува оптимална структура на капиталот за да го намали трошокот на капитал.

Ж) Проценка на објективна вредност

Категориите пари и парични средства, побарувања од купувачи и останати финансиски средства имаат краток рок на доспевање. Поради оваа причина, нивната сметководствена вредност на денот на известување е слична со нивната објективна вредност.

Објективната вредност претставува износ за кој некое средство може да се замени или обврска да се подмири по пазарни услови, односно меѓу странки кои влегуваат во доброволни трансакции. Објективната вредност се базира на проценката од страна на раководството, зависно од видот на средствата и обврските.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

6. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИОТ РИЗИК (продолжение)

Евидентираната вредност на обврските и средствата соодветствува на нивната објективна вредност поради нивното краткорочно доспевање.

Објективната вредност на монетарните средства, кои вклучуваат парични средства, се смета дека е приближна на нивните соодветни сметководствени вредности по дефиниција и поради нивната доспеаност од помалку од 3 месеци.

Евидентируваниот износ на обврските кон добавувачи и останати обврски е приближен на нивната објективна вредност.

7. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Ризик од финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење по пат на користење на долгорочни кредити со цел да обезбеди соодветен поврат на вложувањата. Овој показател претставува однос помеѓу нето обврските и вкупниот капитал. Нето обврските ја претставуваат разликата меѓу обврските по кредити (вклучувајќи ги долгорочните кредити) и паричните средства.

Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа која со состојба на 31 Декември 2020 и 31 Декември 2019 е следна:

Раководството на друштвото врши редовна анализа на кредитната задолженост :

	2020	2019
Обврски по кредити	14 427	38 125
Пари и парични еквиваленти	(4 089)	(10 025)
Нето обврски по кредити	10 338	28 100
Капитал	123 296	114 846
Нето обврски по кредити/капитал	8,38%	24,47%

Ризик од девизни валути

Друштвото влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странските пазари при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

Друштвото е изложено на странска валута ЕУР. Изложеноста спрема ЕУР кај обврските ги вклучува и обврските по кредити од домашни банки кои имаат

девизна клаузула и чија отплата во денари зависи од движењата на курсот на денарот во однос на Еврото.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

7. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ(продолжение)

Ризик од промена на каматите

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

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

Финансиски средства

Некаматоносни:	2020	2019
Парични средства и парични еквиваленти	4 089	10 025
Побарувања од купувачите	89 327	79 938
Останати побарувања и позајмици	9 207	9 617
Вкупно	102 623	99 580
Каматоносни со променлива камата		
-Парични средства на сметки	/	/
-Дадени позајмици и депозити	200	200
Вкупно	200	200

Финансиски обврски

Некаматоносни:	2020	2019
Обврски кон добавувачи	19 433	15 760
Останати краткорочни обврски	74 239	77 365
Вкупно	93 672	93 125
Каматоносни со променлива камата:		
-Кредити од банки	14 427	38 125
Вкупно	14 427	38 125

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување на каматните стапки на користените кредити и дадени депозити во банки за 1% поени. Анализата е направена на салдата на обврски за кредити и дадени депозити на датумот на извештајот на финансиската состојба.

Позитивните износи се зголемувања на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

	Зголемување за 1% поени		Намалување за 1% поени	
	2020	2019	2020	2019
Обврски по кредити	(144)	(381)	144	381
Побарувања по кредити	0,01	0,01	0,01	0,01
Нето ефект	(143,99)	(380,99)	143,99	380,99

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
31.12.2020 година

7. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ(продолжение)

Ризик од ликвидност

Коефициенти на ликвидност

(во илјади денари)

	2020	2019
Тековни средства	103 244	100 347
Тековни обврски	108 099	113 679
Залихи	221	366
Тековен коефициент	0,95	0,88
Брз коефициент	0,95	0,87

8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

		(во илјади денари)
	2020	2019
Приходи од продажба во земјата	24 406	23 015
Приходи од продажба во странство	221 286	184 084
Вкупно	245 692	207 099

Приходите од продажба се состојат од приходи од продажба во земјата и странство.

9. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Приходи од продажба на постојани средства	25	808
Приходи од поврат на средства од регистрација на возила	/	1 328
Приходи врз основа на ефекти од договорена заштита од ризик	165	/
Приходи од премии, субвенции, дотации и донации	947	/
Останати приходи од работење	2 193	1 142
Вкупно	3 330	3 278

Во делот останати приходи спаѓаат приходи од продажба на постојани средства, приходи врз основа на ефекти од договорена заштита од ризик, приходи од премии, субвенции, дотации и донации и останати приходи од работење.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
31.12.2020 година

10. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	26	18
Останати финансиски приходи од поврзани друштва	1 110	/
Приходи по основ на позитивни курсни разлики од работење со неповрзани друштва	266	3
Вкупно	1 402	21

Финансиските приходи се состојат од приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва, приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва и останати финансиски приходи од поврзани друштва.

11. ПОТРОШЕНИ СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Трошоци за сировини и материјали (за производство)	517	608
Трошоци за гориво, нафта и ел.енергија	22 228	35 004
Трошоци за резервни делови и материјали за одржување (за администрација,управ	249	/
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (за администрација)	2 670	3 634
Вкупно	30 664	39 246

Трошоците за сировини и материјали се состојат од трошоци за сировини и материјали(за производство),трошоци за гориво, нафта и ел.енергија, трошоци за резервни делови и материјали за одржување(за администрација, управа), и трошоци за ситен инвентар , амбалажа и автогуми (за администација).

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
31.12.2020 година

12. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Набавна вредност на продадени добра (стоки) во земјата	3 877	4 094
Вкупно	3 877	4 094

13. ТРОШОЦИ ЗА УСЛУГИ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Транспортни услуги	66 938	68 662
Поштенски, телефонски услуги и интернет	527	547
Услуги за одржување и заштита	6 688	8 396
Наемнини	10 785	3 673
Трошоци за пропаганда и реклама	67	145
Останати услуги	45 844	13 392
Вкупно	130 849	94 815

Од трошоците за услуги најголемо учество заземаат транспортните услуги со 51,16%, со помало учество се останатите услуги соостанатите услуги со 35,03%, со помало незначително учество се трошоци за наемнина, трошоци за услуги за одржување и заштита, поштенски, телефонски услуги и интернет и трошоци за пропаганда и реклама.

14. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Донации и спонзорства	2 445	704
Трошоци за репрезентација, реклама и пропаганда	346	395
Премии за осигурување	1 369	1 249
Банкарски услуги	1 584	1 450
Даноци кои не зависат од резултатот	361	412
Трошоци за други примања, членови на управа	1000	1 000
Останати расходи од работењето	1 471	1 206
Вкупно	8 576	6 416

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**31.12.2020 година**

Останатите трошоци од работењето се состојат од трошоци за донации и спонзорства, трошоци за репрезентација, реклама и пропаганда, премии за осигурување, банкарски услуги, даноци кои не зависат од резултатот, трошоци за други примања, членови на управа и останати трошоци од работењето.

15. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Нето плати	15 951	12 502
Трошоци за даноци од плати	1 048	5 721
Останати трошоци за вработените	25 862	18 534
Вкупно	42 861	36 757
Просечен број на вработени во текот на годината	67	67
Полно работно време	12	12

Трошоците за вработените се сотојат од нето плати, трошоци за даноци од плати, и останати трошоци за вработените.

16. ТРОШОЦИ АМОРТИЗАЦИЈА

		(во илјади денари)
	2020	2019
Трошоци за амортизација	15 153	17 507
Вкупно	15 153	17 507

Трошоците за амортизација се настанати од амортизација на градежни објекти, постројки и опрема и алат, погонски и канцелариски инвентар. Стапките кои се користени се пропорционални и конзистентни на претходна година и се според дефинирани интерни политики на друштвото.

17. ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

		(во илјади денари)
	2020	2019
Вредносно усогласување (ВУ) на краткорочни побарувања	20	/
Вкупно	20	/

Вредносно усогласување на тековни средства се состојат од вредносно усогласување (ВУ) на краткорочни побарувања.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
31.12.2020 година

18. ОСТАНАТИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Загуби врз основа на расходување и загуби од продажба на нематеријални и матери	1 592	616
Казни, пенали, надоместоци за штети и друго	2 218	1 646
Вкупно	3 810	2 262

Останатите расходи од работењето се од загуби врз основа на расходување и загуби од продажба на нематеријални и материјали и казни, пенали, надоместоци за штети и друго.

19. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1 021	1 888
Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	384	140
Вкупно	1 405	2 028

Финансиските расходи од работењето се состојат од расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва и расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва .

20. ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Добивка/загуба пред оданочување	13 209	7 273
Данок на добивка	(648)	(539)
Добивка/загуба за тековна година	12 561	6 734

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
31.12.2020 година

21. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

(во илјади денари)

	СОФТВЕР	НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА	ВКУПНО
2020	1	2	3
НАБАВНА ВРЕДНОСТ			
Салдо на 01.01.2020	91	28 801	28 892
Зголемување во годината	0	91	91
Намалување	0	28 892	28 892
Салдо на 31.12.2020	91	0	91
ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТ			
Салдо на 01.01.2020	58	0	58
Амортизација за годината	23	0	23
Намалување	0	0	0
Салдо на 31.12.2020	81	0	81
НЕТО ВРЕДНОСТ			
На 31.12.2019	28 333	0	28 333
На 31.12.2020	9	0	9

Нематеријалните средства се состојат од софтвер и нематеријални средства во подготовка.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
31.12.2020 година

22. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

(во илјади денари)

ВИД НА ОСНОВНО СРЕДСТВО	ЗЕМЈИШТЕ	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА	АЛАТ, ПОГОНСКИ И КАНЦЕЛАРИСКИ ИНВЕНТАР И МЕБЕЛ	ВКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ					
Салдо на 01.01.2020	947	23 185	351	154 314	178 797
Зголемување во годината	0	29 956	30	14 262	43 248
Намалување	0	0	0	20 233	20 233
Салдо на 31.12.2020	947	52 141	381	148 343	201 812
ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТ					
Салдо на 01.01.2020	0	2 270	342	71 191	73 803
Амортизација за годината	0	761	9	14 359	15 129
Намалување	0	0	0	14 789	14 789
Салдо на 31.12.2020	0	3 031	351	70 761	74 143
НЕТО ВРЕДНОСТ					
На 31.12.2019	947	20 915	9	83 123	105 058
На 31.12.2020	947	49 110	30	77 582	127 669

Материјалните средства се состојат од земјиште, градежни објекти, постројки и опрема и алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел. Средствата се амортизираат пропорционално и конзистентно, согласно интерно пропишаните амортизациони стапки на друштвото дефинирани во сметководствените политики.

Сите средства со кои располага друштвото се користат за вршење на дејноста и обавување на неговите активности.

23. ЗАЛИХИ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Залиха на сировини и материјали	221	366
Вкупно	221	366

Залихите се состојат од залихи на сировини и материјали .

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

24. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

		(во илјади денари)
	2020	2019
Побарувања од купувачите во земјата	66 035	63 559
Побарувања од купувачите во странство	21 359	16 091
Побарувања за дадени аванси	4 600	2 816
Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата	3 254	5 315
Сомнителни и спорни побарувања	1 576	/
Побарувања од вработените	66	/
Побарувања за дадени заеми	/	200
Останати побарувања	1 844	1 775
Вкупно	98 734	89 756

Краткорочните побарувања се состојат од побарувања од купувачите во земјата и странство, побарувања за дадени аванси, побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата, Сомнителни и спорни побарувања, побарувања од вработените и останати побарувања.

25. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

		(во илјади денари)
	2020	2019
Побарувања за дадени заеми	200	200
Вкупно	200	200

Краткорочните побарувања се состојат од побарувања за дадени заеми.

26. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Парични средства на жиро сметки	4 045	7 397
Девизна сметка	44	2 628
Вкупно	4 089	10 025

Паричните средства се состојат од парични средства на жиро сметки и девизна сметка.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

27. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)

		(во илјади денари)
	2020	2019
Однапред платени трошоци	12 357	13 305
Вкупно	12 357	13 305

Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР) се состојат од однапред платени трошоци.

28. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Обврски по заеми и кредити	11 385	17 571
Вкупно	11 385	17 571

Долгорочните обврски се состојат од обврски по заеми и кредити.

29. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Обврски спрема добавувачи во земјата	15 068	14 686
Обврски спрема добавувачи во странство	4 365	1 074
Обврски за аванси , депозити и кауции	2 522	/
Обврски за данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок)	/	74 440
Обврски кон вработените	2 673	2 850
Краткоорчни обврски за даноци, придонеси и други давачки	80 354	/
Обврски за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	75	75
Обврски по заеми и кредити од земјата	3 042	20 554
Вкупно	108 099	113 679

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

Со најголем процент на учество во краткорочните обврски се краткоорчни обврски за даноци, придонеси и други давачки и тоа 74,33% од вкупните краткорочни обврски. Понатака следуваат обврските спрема добавувачи во земјата со 13,34% и мал незначителен дел отпаѓа на обврските спрема добавувачите во странство, обврски по заеми и кредити, обврски за аванси, депозити и кауции и обврски за данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок).

Обврските за краткорочни кредити во износ од 20.554 илјади денари се однесуваат на матичното друштво ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД и се врз основа на

- Договори за кредити со ХАЛКБАНКА А.Д. СКОПЈЕ и тоа:

- Договор за Под –Кредит број KR2016/24907 од 18.10.2016 година склучен помеѓу **Халкбанк АД Скопје** застапувана од Г-дин Арбер Рушај Директор на Филијала Чаир , Г-ѓа Шенѓул Ајем Самостоен референт за операции , Г-ѓа Даниела Бакева Соработник за коорпоративни клиенти, како овластени лица на Банката од една страна , и **Акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с. Крушопек, Сарај, Скопје** претставувано од Даим Рамадани-Управител, од друга страна. Под – кредитот е во износ од **300.000,00 ЕУР** од кои за основни средства ЕУР 300.000,00 - за обратни средства со каматна стапка од 4,2% годишно и отплата во 60 еднакви ануитети, секој последен ден од месецот, од секоја година, почнувајќи од 31.05.2017 година, а најдоцна до 30.04.2022 година.

- Договори за кредити со НЛБ ТУТУНСКА БАНКА АД СКОПЈЕ и тоа:

- Договор за долгорочен кредит бр.0902-747 од 29.12.2014 година помеѓу **НЛБ ТУТУНСКА БАНКА АД Скопје** и **Акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД АД с. Крушопек, Сарај, Скопје** претставувано од Даим Рамадани-Управител на износ од 300.000,00 ЕУР со каматна стапка 5,25% годишно и рок на враќање до 7 години. Обезбедувањето на кредитот е залог на подвижен имот.

-Договори за кредити со ХАЛКБАНКА А.Д. СКОПЈЕ и тоа:

- Договор за долгорочен кредит бр.КР2017/9536 од 21.04,2017 година помеѓу **ХАЛКБАНК АД СКОПЈЕ** и **Акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД АД с. Крушопек, Сарај, Скопје** претставувано од Даим Рамадани-Управител на износ од 200.000,00 ЕУР со каматна стапка 3,9% +6 месечен Еурибор, но не пониска од 3,9% годишно и рок на враќање во 72 еднакви месечни

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

ануитети, секој последен ден од месецот, почнувајќи од 31.05.2018 година а најдоцна до 30.04.2023 година.

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

		(во илјади денари)
	2020	2019
Однапред пресметани трошоци	499	1 447
Вкупно	499	1 447

Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди (ПВР) се состои од однапред пресметани трошоци.

31. КАПИТАЛ

		(во илјади денари)
	2020	2019
Основна главнина	9 150	9 150
Резерви	26 861	20 127
Акумулирана добивка	74 724	78 835
Добивка/загуба за деловната година	12 561	6 734
Вкупно	123 296	114 846

Сопственичката структура на друштвото со 31.12.2020 година е прикажана во следната табела:

Основач/сопственик	Износ 000 MKD	% на учество
1.Ирфан Рамадани		%
2. Џемал Даути		
3. Хамим Даути		
4. Даим Рамадани		
5. Феми Даути		
Вкупно	9 150	100%

Основна главнина на друштвото изнесува 9.150.000 денари кои претставуваат уплатен паричен влог.

Вкупниот број на иматели на акции е 5 и секој акционер поседува по 300 обични акции.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

32. ДИВИДЕНДА

Во тековната 2020 година Друштвото Даути –Транспортшпед АД-Скопје има исплаќано дивиденда во бруто износ од 4.111.110,00 денари. Дивидендата во бруто износ од 4.111.110,00 денари ќе се исплати од дел од нето добивката остварена на друштвото за 2016 година и истата распоредена во акумулираната добивка. Дивидендата ќе се исплати на акционерите на друштвото сразмерно на нивното учество во капиталот на друштвото.

Листа на акционери кои имаат право на дивиденда сразмерно со сопствениот удел:

1. Џемаил Даути од Скопје, со живеалиште на ул. Методија Митевски бр.10/2-6 Скопје, сп ЕМБГ 2606962450027.
2. Даим Рамадани од Скопје, со живеалиште на ул.1 бр.17 с. Крушопек, Скопје, со ЕМБГ 1109977550034.
3. Ирфан Рамадани од Скопје, со живеалиште на ул.1 р 136 с. Крушопек , Скопје со ЕМБГ 2002972450138.
4. Хамим Даути од Скопје , со живеалиште во с. Бојане, Скопје, со ЕМБГ 1503969450106.
5. Феми Даути од Скопје, со живеалиште во с. Бојане, Скопје, со ЕМБГ 1401971450035.

33. ПРЕЗЕМЕНИ ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

А) Правни спорови

Друштвото Даути –Транспортшпед АД-Скопје не е вклучено во судски постапки.

Б) Банкарски гаранции

Со состојба на 31.12.2020 година, друштвото Даути –Транспортшпед АД-Скопје нема искористено банкарска гаранција.

В) Хипотеки

Друштвото Даути –Транспортшпед АД-Скопје нема задожено –под хипотека дел од својот движен и недвижен имот и опреми.

34. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СТРАНИ

Во текот на своето работење, Друштвото Даути –Транспортшпед АД-Скопје има трансакции со поврзани страни со следниве Друштва:

- Друштвата Даути Комерц Подгорица 1200 - 1 189 000,00 ден,

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

- Даути Комерц АД Скопје 1200 - 7.672.000 ден,
- Даути Комерц ДОО Косово 1200 -510.000,00 ден,
- Даути Комерц Албанија 1200 - 193.000,00 ден,
- Даути Транспортшпед ДОО Албанија 1200 - 2.766,000.00 ден
- Даути Комерц АД Скопје 2200 - 133.000,00 ден.

Побарувања по основ на заеми, кредити, камати , цесија и аванси

- Даути Транспортшопед ДОО Албанија 1200 - 2.816.000,00 ден
- Даути Комерц АД Скопје 1200 -1.798.000,00 ден ..

35. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

Од почетокот на 2020 година, низ цела Европа се забележа масовно ширење на коронавирусот (COVID-19). Анализите подготвени од страна на Друштвото Даути – Транспортшпед АД-Скопје покажаа дека во моментот на издавање на овие извештаи не очекува значителни финансиски ефекти во однос на своето работење. Свкупните економски ефекти од ширењето на коронавирусот се уште се неизвесни - особено, развојот на пазарот на капитал како целина сè уште не е предвидлив и затоа последиците не можат да бидат финално проценети во моментов. Друштвото Даути –Транспортшпед АД-Скопје презема активности за ублажување на ефектите од пандемијата врз своето работење. Друштвото има доволно средства за да го одржи нивото на солвентност и ликвидност во согласност со најдобрите практики, а едновременно располага со соодветен број на вработени кои се спремни да одговарат на сите предизвици. По 31 Декември 2020 година – датумот на известување, до денот на одобрувањето на овие финансиски извештаи, не се настанати настани кои би можеле да предизвикаат корекции на овие финансиски извештаи, ниту пак материјално значајни настани кои наметнуваат потреба од промена на финансиските извештаи.

36. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

По 31 Декември 2020 година - датумот на известувањето, до денот на одобрување на овие финансиски извештаи, нема настани кои би предизвикали корекција а финансиските извештаи, ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување на овие финансиски извештаи.

37. 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. Друштвото Даути –Транспортшпед АД-Скопје нема намера ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи обемот на своето работење.