

КАРАРОМАН АД СКОПЈЕ

**Финансиски извештаи за годината која
завршува на 31 Декември 2020 во согласност
со сметководствените стандарди прифатени
во Република Северна Македонија и**

Извештај на независниот ревизор

април 2021

СОДРЖИНА

	Страна
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	1 - 2
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	
Извештај за сеопфатна добивка	3
Извештај за финансиска состојба	4
Извештај за промени во капиталот	5
Извештај за паричните текови	6
Белешки кон финансиските извештаи	7 - 30

Додатоци

Додаток 1- Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење

Додаток 2- Годишна сметка

Додаток 3- Годишен Извештај за работењето

До акционерите на
Акционерското друштво
Караорман АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Караорман АД, Скопје (во понатамошниот текст: Друштвото), кои се состојат од Извештајот за финансиска состојба на 31 декември 2020 година, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промените на капиталот и Извештајот за паричните текови за годината која завршува на тој ден и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

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

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ревизијата ја спроведовме во согласност со ревизорски стандарди кои се во примена во Република Северна Македонија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално 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 проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама и грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни со околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола. 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 ревизорско мислење.

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжува)**Основа за квалификувано мислење**

Како што е наведено во Белешка 15 Друштвото има евидентирано градежни објекти во вредност од 522.821 илјади денари. Градежните објекти кои се чуваат и се наменети за давање под наем во вредност од 170.054 илјади денари ги исполнуваат условите за признавање на објектите како Вложување во недвижност согласно МСС 40. Друштвото ги признава и ги презентира овие објекти според МСС 16 - Недвижности, постројки и опрема и ги вреднува според моделот на набавна вредност. Ние не бевме во можност да се увериме во вреднувањето на недвижностите што го исполнуваат условот за признавање како Вложувања во недвижност според МСС 40, односно дали нивната нето сметководствена вредност ја одразува објективната вредност на недвижностите.

Како што е наведено во Белешка 15, Друштвото има евидентирано градежни објекти во вредност од 522.821 илјади денари. Во рамките на градежните објекти постојат објекти со вкупна сегашна вредност на износ од 10.505 илјади денари за кои друштвото нема соодветна документација за сопственост (имотен лист). Ние не стекнавме релевантен ревизорски доказ за постоењето и сопственоста на овие објекти.

Како што е наведено во Белешка 18, Друштвото има евидентирано побарувања од купувачи во износ од 47.012 илјади денари. Дел од наведените побарувања во износ од 4.413 илјади денари се однесуваат на спорни и сомнителни побарувања кои се постари од три години. Друштвото покажува намера за наплата на овие побарувања и има превземно законски постапки против должниците. Со оглед на тоа што станува збор за тешко наплатливи побарувања друштвото ги нема сведено побарувањата на нивната објективна вредност за наведениот износ.

Како што е наведено во Белешка 17, Друштвото има евидентирано залихи во вкупен износ од 5.443 илјади денари. Дел од залихите се ставки кои се некурентни и со слаб обрт со вкупна сметководствена вредност на износ од 3.136 илјади денари, кои се однесуваат на застарени трговски стоки. Друштвото ги нема сведено овие залихи на нивната нето реализациона вредност.

Квалификувано мислење на ревизорот

Според нашето мислење, освен за ефектите од информациите наведени во претходниот параграф, финансиските извештаи ја прикажуваат реално и објективно, во сите значајни аспекти, финансиската состојба на друштвото на ден 31 декември 2020 година, како и финансиските резултати и неговите парични текови за годината која завршува на тој ден, во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Друштвото е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да изразиме мислење дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2020 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи. Годишниот извештај за работа е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Караорман АД, Скопје за годината која завршува на 31 декември 2020 година.

Скопје, 23 Април 2021

Звонко Кочовски
Овластен ревизорДраган Димитров
Управител

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
За годината која завршува на 31 Декември 2020
Во илјади денари

	Белешка	2020	2019
ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продажба	4	86.413	129.495
Останати оперативни приходи	5	42.424	9.581
Вкупно оперативни приходи		128.837	139.076
ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ			
Набавна вредност на продадени стоки		(14.859)	(13.702)
Трошоци за материјали и одржување	6	(19.879)	(34.534)
Плати и други лични примања	7	(26.164)	(29.185)
Амортизација	8	(25.328)	(13.238)
Останати оперативни трошоци	9	(13.532)	(16.236)
Вкупно оперативни трошоци		(99.762)	(106.895)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА		29.075	32.181
ПРИХОДИ / РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ			
Приходи од финансирање и позитивни курсни разлики	10	846	2.694
Расходи од финансирање и негативни курсни разлики	11	(6.391)	(9.178)
		(5.545)	(6.484)
ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		23.530	25.697
Данок од добивка	12	(33)	(547)
ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		23.497	25.150
Останата сеопфатна добивка од усогласување на вложувања во акции		739	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		24.236	25.150
Заработувачка по акција	13		
- Основна заработка по акција (во Денари)		245,53	262,80
- Разводната заработка по акција (во Денари)		245,53	262,80

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи.

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Друштвото на ден 31 март 2021 година и се потпишани во негово име од страна на:

Гордана Константакос
Извршен член на Одбор на директори



ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
За годината која завршува на 31 Декември 2020
Во илјади денари

	Белешки	31 декември 2020	31 декември 2019
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Нематеријални средства	14	17	31
Недвижности, постројки и опрема	15	701.161	689.596
Долгорочни вложувања	16	7.622	6.233
		708.800	695.860
Тековни средства			
Залихи	17	5.443	7.418
Побарувања од купувачи	18	47.012	27.481
Останати тековни средства и АВР	19	15.609	5.515
Пари и парични еквиваленти	20	11.309	884
		79.373	41.298
ВКУПНИ СРЕДСТВА		788.173	737.158
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал			
Основачки капитал	21	294.274	294.274
Резерви		148.655	122.766
Акумулирана добивка		6.211	6.211
Тековна добивка		23.497	25.150
		472.637	448.401
Нетековни обврски			
Долгорочни финансиски обврски	22	253.043	208.364
		253.043	208.364
Тековни обврски			
Краткорочни финансиски обврски	23	36.099	53.488
Обврски кон добавувачи	24	15.635	18.859
Останати тековни обврски и ПВР	25	10.759	8.046
		62.493	80.393
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		788.173	737.158

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО КАПИТАЛОТ
За годината која завршува на 31 декември 2020
Во илјади денари

	<u>Акционерски капитал</u>	<u>Резерви</u>	<u>Акумулирана Добивка</u>	<u>Вкупно</u>
Состојба на 1 Јануари 2019	294.274	99.095	29.882	423.251
Распределба на добивката за 2018г	-	23.671	(23.671)	-
Тековна добивка	-	-	25.150	25.150
Состојба на 31 декември 2019	294.274	122.766	31.361	448.401
Распределба на добивката за 2019г	-	25.150	(25.150)	-
Усогласувања на вложувања во акции	-	739	-	739
Тековна добивка	-	-	23.497	23.497
Состојба на 31 декември 2020	294.274	148.655	29.708	472.637

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ

За годината која завршува на 31 декември 2020

Во илјади денари

	2020	2019
ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ОПЕРАТИВНИ АКТИВНОСТИ		
Добивка пред оданочување	23.530	25.697
<i>Усогласувања на добивката за нето паричните текови од оперативни активности:</i>		
Амортизација на материјални средства	25.314	13.238
Амортизација на нематеријални средства	14	15
Исправка на вредност/отпис на ненаплатени побарувања	33	1.838
Трошоци од дадени одобренија	-	181
Капитални (добивки) загуби од продажба на основни средства	(30.035)	(415)
Позитивни курсни разлики	(9)	(152)
Негативни курсни разлики	666	328
Приходи од отпис на обврски	-	(52)
Вредносно усогласување (капитална добивка) од вреднување на акции	(739)	-
Приходи од камати	-	(697)
Трошоци за камати	5.725	8.850
<i>Оперативен профит пред промена на работниот капитал</i>	24.499	48.831
Промени во оперативните средства и обврски:		
<i>Зголемување/(намалување) на тековните средства:</i>		
Залихи	1.975	820
Побарувања од купувачи	(19.565)	3.982
Останати тековни средства и претплати	(10.094)	6.754
<i>Зголемување/(намалување) на тековните обврски:</i>		
Обврски кон добавувачи	(3.881)	(7.649)
Останати обврски и ПБР	2.713	1.508
Обврски за данок од добивка	115	482
Парични средства кои произлегуваат од работењето	(4.238)	54.727
Платени камати	(5.725)	(8.850)
Платен данок од добивка	(148)	(1.029)
Нето паричен тек од оперативни активности	(10.111)	44.848
ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ИНВЕСТИЦИОНИ АКТИВНОСТИ		
Набавка (продажба, намалување) на недвижности, постројки и опрема	(6.843)	(50.698)
Примени камати	-	697
Вложувања во акции	89	(860)
Нето паричен тек од инвестициони активности	(6.754)	(50.861)
ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ		
Краткорочни финансиски обврски	(17.390)	12.864
Долгорочни финансиски обврски	44.680	(6.343)
Нето паричен тек од финансиски активности	27.290	6.521
Нето зголемување/(намалување) на паричните средства	10.425	508
Пари и парични средства на почетокот на годината	884	376
Пари и парични средства, крај на годината (Белешка 20)	11.309	884

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

1. КОРПОРАТИВНИ ПОДАТОЦИ

“КАРАОРМАН АД - Скопје (во понатамошниот текст Друштвото) е регистрирано согласно Законот за трговските друштва. Основна дејност на Друштвото претставува, хотели и слични објекти за сместување.

Останата дејност на Друштвото претставува шпедиција, складирање и изнајмување на деловни простории.

Седиштето на друштвото се наоѓа во Скопје, ул. “Перо Наков” бр. 144, Гази Баба.

На 31 декември 2020 година, Друштвото имало 60 вработени (2019:77).

Овие финансиски извештаи беа одобрени за издавање од страна на раководството 31 март 2021.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ**2.1. Основа за изготвување**

Во согласност 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) правните лица во Република Северна Македонија имаат обврска да водат сметководство и да подготвуваат финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди објавени во Службен весник на Република Северна Македонија.

Финансиските извештаи се изготвени со примена на методата на набавна вредност и принципот на континуитет во работењето.

Овие финансиски извештаи ги опфаќаат побарувањата, обврските, оперативните резултати, промените во капиталот и паричните текови на Друштвото како посебен ентитет.

При изготвувањето на овие финансиски извештаи, Друштвото се придржуваше кон сметководствените политики опишани во Белешка 2.

Финансиските извештаи на Друштвото се изразени во илјади денари. Денарот претставува официјална известувачка валута на Друштвото. Сите други трансакции во валута различна од официјалната се сметаат за трансакции во странска валута.

Подготвувањето на финансиските извештаи во согласност со сметководствените стандарди, бара примена на одредени сметководствени проценки. Исто така бара од раководството да примени расудување во процесот на примена на сметководствените политики на Друштвото. Деловите кои вклучуваат повисок степен на расудување и комплексност, или пак делови каде што претпоставките и проценките се значајни за финансиските извештаи се обелоденети во белешка 2.2.

2.2. Користење на проценки

Изготвувањето на финансиските извештаи во согласност со сметководствените стандарди бара од Раководството на Друштвото употреба на проценки и претпоставки кои влијаат на прикажаните износи на средствата и обврските и обелоденувањето на неизвесни средства и обврски на денот на финансиските извештаи, како и на приходите и трошоците во извештајниот период. Овие проценки и претпоставки се засновани на информациите достапни на датумот на изготвувањето на Извештајот за финансиска состојба. Актуелните резултати можат да се разликуваат од овие проценки.

Овие проценки се разгледуваат периодично и промените во проценките се прикажуваат во периодите во кои истите стануваат познати.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)**2.2. Користење на проценки**

Најзначајната употреба на расудувања и проценки, кои се обелоденети во прегледот на значајни сметководствени политики и соодветните објаснувачки белешки се однесуваат на оштетувањето на финансиските и нефинансиските средства, финансиските обврски и проценката за резервирања за судски спорови.

2.3. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето односно дека друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина. Друштвото нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

2.4. Споредливи износи

Споредливите износи ги претставуваат ревидираните финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2019 година.

2.5. Приходи

Приходите се искажани според објективната вредност на примените средства или побарувања, намалени за одобрените дисконти и данокот на додадена вредност. Приходот е искажан во моментот кога договорените услуги се извршени, односно производите се испорачани.

2.6. Расходи

Расходите се прикажуваат врз принципот на пресметковна основа (фактурирана реализација).

2.7. Лизинг**(а) Оперативен лизинг**

Лизингот каде што Друштвото не ги пренесува сите ризици и приноси кои се поврзани со сопственоста врз средството врз корисникот на лизингот се класифицира како оперативен лизинг.

Приходите поврзани со оперативниот лизинг се признаваат во периодот за кој се однесуваат.

Оперативниот лизинг се однесува на изнајмување на деловни простории, магацини и други трошоци за закупнина. Гореспоменатите трошоци се искажани во Извештајот за сеопфатна добивка во моментот кога таквите трошоци настануваат, во согласност со важечките договори за оперативен лизинг.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)**2.7. Лизинг (Продолжува)****(б) Финансиски лизинг**

Лизингот се класифицира како финансиски кога со условите на закупот се пренесуваат сите значајни ризици и награди од сопственоста на наемопримателот. Сите други договори за закуп се класифицирани како оперативни наеми.

(i) Друштвото како наемопримател

Средства кои се чуваат под финансиски наеми се признаваат како средства на Друштвото по нивната објективна вредност на почетокот на лизингот или ако пониска, според сегашната вредност на минималните плаќања за наемот. Соодветната обврска на закуподвателот е вклучена во извештајот за финансиска состојба како обврска за финансиски лизинг. Плаќањата за наемот се распределуваат меѓу финансиските трошоци и намалувањето на обврската за лизинг со цел да се постигне постојана каматната стапка на останатата обврска. Финансиските трошоци се на товар на добивката или загубата, освен ако тие не се директно поврзани со квалификуваните средства, во кој случај тие се капитализирани во согласност со општата политика на компанијата на трошоците за позајмување.

Плаќањата за наемот се анализираат меѓу капитални и каматни компоненти, така што каматниот елемент на исплатата е на товар на профитот или загубата во текот на периодот на наемот и претставува постојан дел од останатото салдо после капиталните исплати. Капиталниот дел го намалува износот кој се должи на закуподавателот.

2.8. Одржување и поправки

Трошоците за одржувањето и поправките на недвижностите, постројките и опремата се прикажуваат како трошоци во моментот на нивно настанување во ефективни износи, и се признаваат во Извештајот на сеопфатна добивка на Друштвото.

2.9. Трошоци на позајмување

Трошоците на позајмување се евидентираат како расходи во периодот во кој настануваат, освен оние кои се капитализирани.

Трошоците за позајмиците директно припишани на стекнување, изградба или производство на средства кои се квалификуваат согласно со МСС 23, се капитализираат како составен дел од набавната вредност, односно цената на чинење на средството.

Капитализацијата на трошоците од позајмици се врши во случај на изградба на објект или некое друго средство на кое му е потребен значителен временски период за да биде подготвено за употреба или продажба.

Капитализација на трошоците од позајмици се врши и за залихи за кое е потребен значителен временски период за да се подготват за продажба.

Капитализација на трошоците од позајмици се врши од почетокот на периодот на вложување во средството до моментот кога се завршени сите активности кои се неопходни за средството да се подготви за планираната употреба или продажба.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)**2.10. Конвертирање во странска валута и сметководствениот третман на позитивните / негативните курсни разлики и ефектот од примената на девизна клаузула**

Ставките во Извештајот за финансиска состојба и Извештајот за сеопфатна добивка искажани во финансиските извештаи се вреднуваат со користење на валутата од примарното економско окружување (функционална валута). Како што е обелоденето во Белешка 2.1, придружните финансиски извештаи се прикажани во илјади денари (МКД), кои претставуваат функционална и официјална извештајна валута на Друштвото.

Компонентите на средствата и обврските искажани во странска валута се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на составување на Извештајот за финансиска состојба.

Трансакциите во странски валути се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на секоја трансакција.

Позитивните и негативните курсни разлики кои произлегуваат од конвертирањето на средствата, обврските и трансакциите се соодветно искажани како приход / расход во Извештајот за сеопфатна добивка.

2.11. Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, постројките и опремата на Друштвото на 31 Декември 2020 се прикажани по набавни цени намалени за акумулираната амортизација.

Набавната вредност се состои од фактурната вредност зголемена за увозните царини, неповратните даноци, како и сите трошоци кои директно придонесуваат за доведување на средствата во работна состојба за намената за која се набавени. Сите добиени попусти и/или работи ја намалуваат фактурната вредност на средството. Набавната вредност на постројките и опремата произведени/изградени во сопствена режија ја претставува набавната вредност на денот на кој е компетиран процесот на изградбата или развојот.

Недвижностите и опремата се капитализираат како материјални средства доколку нивниот очекуван корисен век надминува една година.

Капиталните добивки од продажбата на недвижностите и опремата се искажуваат како “Останати приходи” додека сите загуби што настануваат од отуѓувањето на недвижностите и опремата се искажани како “Останати трошоци од работењето”.

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

Корисниот век се проценува најмалку на крајот на секоја финансиска година, и доколку има значајна промена во очекуваното движење на потрошувачката на идните економски користи од средствата, стапката на амортизација е сменета како резултат на променетото движење.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.12. Вложувања во недвижности

Недвижностите (земјиште и/или градежен објект) кои не се користат за употреба во производство или набавка на производи или услуги или за административни цели или за продажба во редовниот тек на работењето, туку се поседуваат за остварување на приходи од издавање под закуп или за зголемување на вредноста на капиталот, се класифицираат како вложувања во недвижности.

При почетното признавање, вложувањата во недвижности се вреднуваат по набавната вредност. По почетното признавање, вложувањата во недвижности чијашто објективна вредност може веродостојно да се измери без непотребни трошоци или напор, се мерат според објективната вредност и на секој датум на известување, промените во објективната вредност се признаваат во добивката или загубата. Сите останати вложувања во недвижности се мерат според моделот на набавна вредност.

2.13. Амортизација

Амортизацијата на недвижностите и опремата и нематеријалните средства се пресметува пропорционално за да набавната вредност на средствата целосно се отпише во нивниот проценет корисен век. Амортизацијата на недвижностите и опремата и нематеријалните средства се врши според стапки засновани на проценетиот корисен век на средствата од страна на Раководството на Друштвото. Компетентните оддели во Друштвото периодично го проценуваат корисниот век на недвижностите и опремата. Пропишаните годишни стапки на амортизација што се користат за одделните групи на недвижности и опрема и нематеријални средства се како што следува:

	2020	2019
Недвижности	2,50%	1% - 2%
Возила	10%	25%
Мебел	20%	10%
Компјутерска опрема и софтвер	25%	25%
Телекомуникациска опрема	10%	10%
Останата опрема	20%	10%

Амортизацијата на недвижности и опрема и нематеријални средства започнува да се пресметува со ставање на средствата во употреба.

2.14. Оштетување на нефинансиските средства

Во согласност со прифатените сметководствени политики, на крајот од секоја година Раководството на Друштвото ја проценува сметководствената вредност на нематеријалните средства на Друштвото како и на недвижностите и опремата. Доколку постои индикација дека овие средства се оштетени, се пресметува надоместливата вредност на средствата за да се утврди обемот на загубата од оштетување. Доколку надоместливата вредност на средството е проценета како пониска од неговата сегашна вредност, сегашната вредност се намалува до износот на надоместливата вредност, која ја претставува повисоката од нето продажната вредност на средството и неговата употребна вредност. Загубите од оштетување, кои ја претставуваат разликата помеѓу сегашната вредност и надоместливата вредност на материјалните и нематеријалните средства, се прикажуваат во Извештајот за сеопфатна добивка согласно МСС 36 “Оштетувања на средствата”.

Оштетените нефинансиски средства се оценуваат на секој датум на известување за да се утврдат можните надоместувања на оштетувањето.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.15. Залихи

Залихите иницијално се искажуваат според набавната вредност. Набавната вредност се состои од фактурната вредност, транспортните трошоци и другите зависни трошоци. Последователно залихите се вреднуваат и презентираат во извештајот за финансиска состојба по пониската од набавната и нето продажната вредност.

Нето продажната вредност ја претставува цената по која залихите би можеле да бидат продадени во нормални услови на стопанисување, намалена за трошоците на продажбата.

Залихите на материјали, сировини и амбалажа се водат по набавни цени со што при ставање во употреба во производство се применува методата на просечни набавни цени.

Исправката на вредноста на залихите која се прикажува во “Останати оперативни трошоци” се евидентира кај ставките кај кои е потребно да се намали нивната сметководствена вредност до нето продажната вредност проценета од страна на Раководството. Залихите кои се оштетени или се со квалитет кој е понизок од стандардниот, целосно се отпишуваат.

2.16. Финансиски инструменти

Сите финансиски инструменти иницијално се признаваат според објективна вредност (вообичаено еднаква на платената цена) вклучувајќи ги директните зависни инкрементални трошоци на купување или издавање на финансиското средство или финансиската обврска, освен за финансиското средство или финансиската обврска според објективна вредност преку добивка или загуба. Сите набавки и продажби на финансиски средства и финансиски обврски настанати на вообичаен начин се признаваат на денот на плаќањето. Финансиските средства и финансиските обврски се признаени во Извештајот за финансиска состојба на Друштвото на денот на кој Друштвото станува договорна страна засегната од договорните одредби на финансискиот инструмент. При иницијалното признавање Раководството ја одредува класификацијата на финансиското средство. Класификацијата зависи од целта за која е набавено финансиското средство.

Финансиските средства престануваат да бидат признаени кога Друштвото ја губи контролата врз договорните права кои се однесуваат на инструментите. Ова се случува кога правата за користење на овие инструменти се реализирани, истечени, откажани или пренесени. Финансиските обврски престануваат да бидат признаени кога Друштвото ги исполнува обврските или кога обврска за отплата е откажана или истечена.

(а) Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи се искажани според нивната номинална вредност намалена за соодветните исправки за пресметани ненадоместливи износи. Исправката за оштетување на побарувањата се прикажува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да биде во можност да ги наплати сите доспеани износи во согласност со оригиналните услови врз кои се настанати побарувањата. Значајните финансиски потешкотии на должникот, веројатноста должникот да влезе во процес на ликвидација или финансиска реорганизација и неможност за плаќање се сметаат за индикатори дека побарувањата се оштетени.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.16. Финансиски инструменти (Продолжува)

Отписот на побарувањата се спроведува врз основа на старосната структура на побарувањата и историското искуство, и кога се оценува дека делумната или целосната наплата на побарувањето повеќе не е веројатна. Сметководствената вредност на средството се намалува преку исправка на вредноста на побарувањата и износот на трошокот се прикажува во Извештајот за сеопфатна добивка во рамките “Останати трошоци”. Кога побарувањето е ненаплатливо, истото се отпишува за сметка на исправка на вредноста на побарувањата. Последователните наплати на претходно отпишаните побарувања и соодветното намалување на исправката се признаваат како приход во рамките на “Останати приходи”.

(б) Кредити и заеми од банки и добавувачи

Кредитите и заемите од банки и добавувачи иницијално се мерени според примените износи (т.е. номиналната вредност). Последователно истите се вреднуваат според амортизирана набавна вредност врз основа на ефективната каматна стапка.

Обврските се класифицираат како краткорочни доколку се очекува да бидат подмирени во нормалниот деловен циклус на работењето на Друштвото, односно доколку доспеваат во период до 12 месеци од денот на Извештајот за финансиска состојба. Сите останати обврски се класифицираат како долгорочни.

(в) Вложувања во хартии од вредност

Објективната вредност на финансиските средства расположиви-за-продажба е утврдена врз база на нивната понудена цена на Пазар на хартии од вредност на денот на известување.

(г) Оперативни обврски

Обврските кон добавувачи и останатите краткорочни обврски се мерат според вредноста на примениот надомест.

Финансиските обврски, иницијално вреднувани по објективна вредност, последователно се вреднуваат по амортизирана набавна вредност со примена на методот на ефективна каматна стапка.

Метода на ефективна камата е метода на пресметување на амортизираната набавна вредност на финансиската обврска и на распределба на трошокот од камата во текот на релевантниот период. Ефективната каматна стапка е стапката која точно ги дисконтира очекуваните идни парични плаќања или примања во текот на очекуваниот животен век на инструментот или, до нето сметководствената вредност на финансиската обврска, при иницијалното признавање.

(д) Долгорочни заеми

Обврските за долгорочни заеми иницијално се признаваат според објективната вредност намалена за трошоците при склучување на кредитниот однос. По иницијалното признавање, обврските за заеми последователно се признаваат по амортизирана вредност со користење на методот на ефективна каматна стапка. При пресметката на амортизираната вредност се земаат во предвид трошоците при склучување на кредитниот аранжман, како и попустите добиени при исплатата на обврските за заеми. Приходите и трошоците се признаваат во извештајот за сеопфатна добивка во моментот на плаќање или отпис на обврските, како и во текот на амортизацијата на заемите.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.17. Пари и парични средства

Парите и паричните средства се состојат од средствата на жиро сметки, благајната и останатите високо ликвидни вложувања со иницијална доспеаност до три месеци, или помалку кои се моментално конвертибилни во познати парични износи и се изложени на незначаен ризик од промена во вредноста.

2.18. Надоместоци на вработени

Даноци и придонеси на вработените за социјално осигурување

Во согласност со законските прописи во Република Северна Македонија, Друштвото е обврзано да плаќа придонеси на повеќе државни фондови за социјално осигурување. Овие обврски опфаќаат плаќања на надоместоци во име на вработените од страна на работодавачот во износи пресметани со примена на специфични, пропишани со закон стапки. Друштвото исто така е законски обврзано да задржува придонеси од бруто платите на вработените и во име на вработените да ги уплатува задржаните износи во соодветните државни фондови. Друштвото нема законска обврска за плаќање на дополнителни придонеси на Фондот за пезиско и инвалидско осигурување на Македонија при пензионирањето. Овие обврски се искажуваат како трошок во моментот на нивно настанување.

Не постојат други пензиски шеми или пост-пензиски планови за бенефиции, па соодветно на тоа, не постојат и дополнителни обврски кои се однесуваат на пензии. Друштвото исто така исплаќа двократен износ од просечно исплатена нето плата во Република Северна Македонија како отпремнина во случај на заминување во старосна пензија. Друштвото смета дека сегашната вредност на идните обврски спрема вработените врз основа на ваквите отпремнини не е значајна и соодветно на ова нема евидентирано резервација за наведените плаќања.

2.19. Данок на добивка

Тековен данок на добивка

Тековниот данок на добивка го претставува износот кој е пресметан и платен во согласност со Законот за данок на добивка кој е на сила во Република Северна Македонија. Данокот на добивка се плаќа по стапка од 10% (2019: 10%) применета на даночната основа прикажана во годишната даночна пријава по намалувањето за одредени даночни олеснувања. Даночната основа прикажана во даночната пријава претставува добивката за годината зголемена за даночно непризнатите трошоци и помалку искажани приходи согласно одредбите во Законот за данок на добивка, намалена за даночните ослободувања.

Одложени даноци

Одложени даноци се признаваат кога се јавува разлика помеѓу сметководствената вредност на средствата и обврските во финансиските извештаи и нивната сметководствена вредност според даночната регулатива и се прикажани со користење на метода на обврски за сите времени разлики. Одложените даночни обврски се признаваат за сите одбитни времени разлики земајќи во предвид дека веројатноста оданочивата добивка ќе биде искористена наспроти одбитните времени разлики. Во финансиските извештаи, нема времени оданочиви разлики.

2.20. Дивиденди

Дивидендите се признаваат како обврска и се одземаат од капиталот во периодот во кој биле одобрени од страна на сопствениците на Друштвото. Дивидендите за годината што се прогласуваат по датата на изготвување на Извештајот за финансиска состојба се обелоденуваат како настан по датата на Извештајот за финансиска состојба.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)**2.21. Резервации**

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

2.22. Неизвесности

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

Неизвесни средства се можни средства кои произлегуваат од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни средства се признаваат само кога е веројатен приливот на економски користи.

2.23. Обелоденувања за поврзани субјекти

За целите на овие финансиски извештаи поврзани субјекти се оние кај кои едно правно лице има можност за контрола врз друго правно лице или има право да управува со финансиските и деловните операции на лицето, како што е утврдено со МСС 24 “Обелоденувања за поврзани субјекти”.

Односите помеѓу Друштвото и неговите поврзани субјекти се утврдени на договорна основа и се спроведуваат според пазарни услови. Салдата на побарувањата и обврските на денот на Извештајот за финансиска состојба како и трансакциите со поврзаните субјекти настанати во извештајните периоди одделно се прикажани во белешките кон финансиските извештаи (Белешка 26).

2.24. 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.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ

Во нормалниот тек на спроведување на своите деловни активности Друштвото е изложено на повеќе различни ризици со различен степен на изложеност: пазарен ризик (вклучувајќи ги: ризик од курсни разлики, каматен ризик и ценовен ризик), ликвидносен ризик и кредитен ризик.

Управувањето со ризици на Друштвото се фокусира на непредвидливоста на пазарите и се стреми кон минимализирање на потенцијалните негативни ефекти врз финансиското работење на Друштвото.

3.1. Пазарен ризик

а) Ризик од курсни разлики

Друштвото е директно изложено на ризик од курсни разлики бидејќи има средства и обврски искажани во странска валута.

Официјалните девизни курсеви користени за конверзија на ставките од Извештајот за финансиска состојба искажани во странска валута во денар на 31 декември 2020 и 2019 година се дадени во следниов преглед:

	2020	Во денари 2019
ЕУР	61,6940	61,4856
УСД	50,2353	54,9518

Еквивалентната сметководствена вредност во МКД на монетарните средства и обврски на Друштвото деноминирани во странски валути е како што следува:

	2020	Во илјади МКД 2019
Средства - побарувања	68	202
Обврски кон добавувачи	(1.077)	(2.891)
Обврски за кредити	(131.358)	(139.729)
Нето	(132.335)	(142.418)

Анализа на сензитивноста на странските валути

Друштвото е главно изложено на ЕУР. Следнава табела детално ја прикажува осетливоста на 10% зголемување и намалување на денарот во споредба со ЕУР. Анализата на сензитивноста ги вклучува единствено монетарните ставки деноминирани во странска валута на крајот на годината, при што се врши корекција на нивната вредност при промена на курсот на еврото за 10%. Негативниот износ подолу означува намалување на добивката или останатиот капитал, којшто се јавува во случај доколку денарот ја намали својата вредност во однос на еврото за 10%. За зголемување на вредноста на денарот во однос на еврото за 10%, ефектот врз добивката или останатиот капитал би бил еднаков, а износите прикажани подолу би биле позитивни.

	2020	Во илјади МКД 2019
Профит / (Загуба)	(13.233)	(14.242)

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ (продолжува)**б) Каматен ризик**

Друштвото е изложено на ризик од промени во каматните стапки кој преку промена на нивото на пазарните каматни стапки влијае врз неговата финансиска состојба и паричните текови.

Иако друштвото има значајни каматоносни средства и обврски на 31 декември 2020 може да се каже дека изложеноста кон ваков вид на ризик е мала поради тоа што скоро сите кредити се со фиксна каматна стапка и поради релативната стабилност и мала флукуација на висината на променливите каматни стапки. Приходите и расходите на Друштвото како и оперативните парични текови се значително независни од промените на пазарните каматни стапки.

в) Ценовен ризик

Друштвото не е изложено на ценовен ризик поврзан со основачки вложувања бидејќи нема вложувања класифицирани во Извештајот за финансиска состојба како расположливи за продажба или според објективната вредност преку искажување на капитална добивка или загуба.

Што се однесува до оперативното работење на Друштвото, неговата изложеност на ценовен ризик е ограничена, имајќи во предвид дека Друштвото работи врз основа на претходно склучени договори за наем со клиентите и добавувачите со однапред договорени услови на работење.

3.2. Ликвидносен ризик

Друштвото ги менаџира своите средства и обврски на таков начин што може да ги исполни сите свои доспеани обврски во секое време.

Друштвото има доволни и ликвидни средства (пари и парични еквиваленти), како и континуиран прилив на пари од продажба на трговски стоки и услуги, за да ги исполни сите свои обврски во дадените рокови.

Друштвото не користи финансиски деривативи.

3.3. Кредитен ризик

Кредитниот ризик произлегува од пари и парични средства, депозити во банки и финансиски институции, како и од кредитна изложеност кон корпоративни и клиенти од малопродажбата, вклучувајќи ги побарувањата и обврските.

3.4. Управување со капиталниот ризик

Друштвото има усвоен концепт за финансискиот капитал и неговото зачувување според кој капиталот е дефиниран на база на номинални парични единици.

Целите на Друштвото во врска со управувањето на капиталот се зачувување на способноста на Друштвото да продолжи да работи врз основа на претпоставката за континуитет за да се зачува оптимална капитална структура која би го намалила трошокот на капитал и би обезбедила приноси за сопствениците.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ (продолжува)

3.5. Проценки на објективната вредност

Друштвото има политика за обелоденување на информации за објективната вредност на оние компоненти од средствата и обврските за кои се расположливи пазарни цени и за оние кај кои објективната вредност може значително да се разликува од сметководствена вредност.

Во Република Северна Македонија не постои доволно ниво на пазарно искуство, стабилност и ликвидност за купопродажба на побарувања и други финансиски средства или обврски и оттука за истите во моментот не се расположливи пазарни цени. Како резултат, во отсуство на активен пазар, објективната вредност не може да биде утврдена на веродостојна основа. Раководството на Друштвото ја проценува севкупната изложеност на ризик и во случаи кога проценува дека вредноста на средствата според која се евидентирани во сметководството не би можела да биде реализирана, се врши исправка на вредноста. Раководството на Друштвото смета дека искажаните сметководствени износи се највалидни и најкорисни извештајни вредности при постојните пазарни услови.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Приходи од продажба на домашен пазар	33.383	75.719
Приходи од продажба на странски пазар	-	139
Останати приходи од продажба	17.035	21.082
Приходи од наемнина	35.995	32.555
Вкупно	<u>86.413</u>	<u>129.496</u>

Во следната табела се прикажани приходите по видови на приходи и дејност:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Приходи од хотелиерство	15.552	59.411
Приходи од наемнина	35.994	32.556
Приходи од продажба на експлозив	18.011	16.669
Приходи од превоз и ЈЦС	16.856	20.860
Вкупно	<u>86.413</u>	<u>129.496</u>

5. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Приходи од продажба на недвижности и основни средства	30.443	452
Приходи од отпис на обврски	-	51
Приходи од субвенции	1.597	735
Останати приходи - префактурирање на режиски трошоци за даден имот под наем	9.742	7.924
Останати приходи	642	419
Вкупно	<u>42.424</u>	<u>9.581</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

6. ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ И ОДРЖУВАЊЕ

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Потрошени материјали	4.625	12.738
Енергија и гориво	10.027	10.162
Резервни делови	15	19
Отпис на ситен инвентар	248	1.741
Транспортни услуги	73	410
Телефон, интернет, пошта	1.046	1.159
Трошоци за одржување и заштита	2.643	6.652
Комунални Услуги	1.202	1.653
Вкупно	<u>19.879</u>	<u>34.534</u>

7. ПЛАТИ, НАДОМЕСТОЦИ И ДРУГИ ЛИЧНИ ПРИМАЊА

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Бруто плати	24.895	27.225
Останати лични примања	1.269	1.960
Вкупно	<u>26.164</u>	<u>29.185</u>

8. АМОРТИЗАЦИЈА

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Амортизација на нематеријални средства	14	15
Амортизација на материјални средства	25.314	13.223
Вкупно	<u>25.328</u>	<u>13.238</u>

9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Трошоци за репрезентација	866	1.465
Отпис на побарувања	33	1.838
Банкарски услуги	1.093	1.748
Трошоци за осигурување	500	682
Даноци кои не зависат од резултатот, чланарини и други давачки	1.446	2.476
Наем лизинг	2.099	1.845
Казни и пенали	2	169
Загуби од расходување и продажба на нематеријални и материјални средства	384	-
Останати трошоци и и интелектуални услуги	7.110	6.013
Вкупно	<u>13.533</u>	<u>16.236</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

10. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ И КУРСНИ РАЗЛИКИ

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ПРИХОДИ ОД КАМАТИ		
Камати од редовно работење	219	697
Вкупно	<u>219</u>	<u>697</u>
ПОЗИТИВНИ КУРСНИ РАЗЛИКИ		
Позитивни курсни разлики	9	152
Вкупно	<u>9</u>	<u>152</u>
ОСТАНАТИ ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ		
Приходи од вложувања	618	1.845
Вкупно	<u>618</u>	<u>1.845</u>
Вкупно приходи од финансирање	<u>846</u>	<u>2.694</u>

11. РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ И КУРСНИ РАЗЛИКИ

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ТРОШОЦИ ОД КАМАТИ		
Камати	5.725	8.850
Вкупно	<u>5.725</u>	<u>8.850</u>
НЕГАТИВНИ КУРСНИ РАЗЛИКИ		
Негативни курсни разлики	666	328
Вкупно	<u>666</u>	<u>328</u>
ОСТАНАТИ ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ		
Вредносно усогласување на вложувања	-	-
Вкупно	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно расходи од финансирање	<u>6.391</u>	<u>9.178</u>

12. ДАНОК НА ДОБИВКА

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Добивка (загуба) пред оданочување	<u>23.530</u>	<u>25.697</u>
2 Непризнаени расходи	1.947	3.445
3 Оданочиви приходи од поврзани субјекти	-	-
4 Незатворени салда на побарувања по заеми	-	-
5 Даночна основа (1+2+3+4)	<u>25.477</u>	<u>29.142</u>
6 Намалување на даночна основа	<u>(25.150)</u>	<u>(23.671)</u>
7 Даночна основа по намалување (5-6)	327	5.471
8 Пресметан данок на добивка (7 x 10%)	33	547
9 Намалување на пресметан данок на добивка	-	-
Данок на добивка по намалување	<u>33</u>	<u>547</u>
<i>Ефективна даночна стапка</i>	<u>0,14%</u>	<u>2,13%</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

12. ДАНОК НА ДОБИВКА (Продолжува)

Данокот на добивка се плаќа по стапка од 10% применета на даночната основа прикажана во годишната даночна пријава по намалувањето за одредени даночни олеснувања. Даночната основа прикажана во даночната пријава претставуваат даночно непризнатите трошоци согласно одредбите во Законот за данок на добивка.

13. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Пресметката на основната/разводната заработка по акција на 31 декември 2020 година е направена врз основа на добивката за годината која им припаѓа на имателите на обични акции во износ од 23.497 илјади денари (2019: 25.150 илјади денари) и бројот на обични акции во оптек во текот на годината завршена на 31 декември 2020 година од 95.699 (2019: 95.699), пресметано како што следува:

Основна заработка по акција

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Нето - добивка/ (загуба) за годината	23.497	25.150
Дивиденда за откупливи приоритетни акции	-	-
Корекции на нето-добивката	-	-

Нето-добивка која им припаѓа на имателите на обични акции

<u>23.497</u>	<u>25.150</u>
---------------	---------------

Број на акции

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Број на акции		
Издадени обични акции на 1 јануари	95.699	95.699
Ефекти од промените на бројот на обичните акции во текот на годината	-	-
Пондериран број на обичните акции на 31 декември	<u>95.699</u>	<u>95.699</u>

Основна заработка по акција (во Денари)

<u>245,53</u>	<u>262,80</u>
---------------	---------------

Разводната заработка по акција

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Нето- добивка/ (загуба) за годината	23.497	25.150
Корекции на нето-добивка за годината која им припаѓа на имателите на обични акции за ефектите на сите издадени потенцијални обични акции	-	-
Нето-добивка која им припаѓа на имателите на обични акции (разводната)	<u>24.497</u>	<u>25.150</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

	Број на акции	
	2020	2019
Број на акции (разводнет)		
Издадени обични акции на 1 јануари	95.699	95.699
Ефекти од издавањето на потенцијалните обични акции	-	-
Ефекти од промените на бројот на обичните акции во текот на годината	-	-
Пондериран број на обичните акции (разводнети) на 31 декември	95.699	95.699
Разводнета заработка по акција (во Денари)	245,53	262,80

Друштвото нема издадено хартии од вредност кои ја разводнуваат заработката по акција.

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Нематеријални средства	Вкупно
Набавна вредност на		
1 јануари 2019	148	148
Набавки	-	-
Состојба на 31 декември 2019	148	148
Набавки	-	-
Состојба на 31 декември 2020	148	148
Акумулирана амортизација		
на 1 јануари 2019	102	101
Амортизација (Белешка 8)	15	15
Состојба на 31 декември 2019	117	116
Амортизација (Белешка 8)	14	14
Состојба на 31 декември 2020	131	131
Нето сегашна вредност на:		
- 31 декември 2020	17	17
- 31 декември 2019	31	31

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

15. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

	Земјиште	Градежни објекти	Опрема, мебел и тран.с-ва	Материјални с-ва во подготовка	Вкупно
Набавна вредност на					
1 јануари 2019	96.822	596.298	70.906	12.935	776.961
Набавки	-	-	8.309	42.790	51.099
Пренос	-	17.382	-	(17.382)	-
Намалување(отуѓување, отпис)	-	-	(4.652)	-	(4.652)
Состојба на					
31 декември 2019	96.822	613.680	74.563	38.343	823.408
Набавки	-	2.194	5.062	89.291	96.547
Пренос	-	21.197	6.451	(27.648)	-
Намалување (отуѓувања, отпис)	-	(5.269)	(2.835)	(52.371)	(60.475)
Состојба на					
31 декември 2020	96.822	631.802	83.241	47.615	859.480
Акумулирана амортизација					
на 1 јануари 2019	-	86.977	38.264	-	125.241
Амортизација	-	6.241	6.982	-	13.223
Оттуѓувања	-	-	(4.652)	-	(4.652)
Состојба на					
31 декември 2019	-	93.218	40.594	-	133.812
Амортизација	-	15.909	9.405	-	25.314
Оттуѓувања	-	(146)	(661)	-	(807)
Состојба на					
31 декември 2020	-	108.981	49.338	-	158.319
Нето сегашна вредност на:					
- 31 декември 2020	96.822	522.821	33.903	47.615	701.161
- 31 декември 2019	96.822	520.462	33.969	38.343	689.596

Над поголем дел од градежните објекти на Друштвото има воспоставена хипотека како обезбедување за долгорочните кредити (Белешка 22).

16. ДОЛГОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА

	2020	2019
Акции во Комерцијална Банка - набавна вредност	6.560	5.910
Вредносносо усогласување на акции	739	-
Вредност на акции на крај на година	7.299	5.910
Вложување во подружница Караорман Логистик	310	310
Останати вложувања	13	13
Состојба на 31 декември	7.622	6.233

Заклучно со 31.12.2020 година Друштвото поседува 1.000 обични акции во Комерцијална Банка АД Скопје со номинална вредност од 1.000 денари по акција и пазарна вредност вредност од 7.299 денари по акција.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

17. ЗАЛИХИ

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ситен инвентар во употреба	5.083	4.836
Вредносно усгласување	(5.083)	(4.836)
Вкупно	<u>-</u>	<u>-</u>
Трговски стоки	5.162	6.954
Суровини и материјали	281	464
	<u>5.443</u>	<u>7.418</u>
Состојба на 31 декември	<u>5.443</u>	<u>7.418</u>

18. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Побарувања од купувачи во земјата	42.392	25.485
Побарувања од купувачи во странство	68	202
Побарување по дадени аванси и останати	4.175	1.813
Побарувања од поврзани друштва (Белешка 26)	377	(19)
Состојба на 31 декември	<u>47.012</u>	<u>27.481</u>

**19. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА
И АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Побарувања од државата за ДДВ и ДД	1.513	2.606
Побарувања од вработени	2.815	2.857
Однапред платени трошоци	2.372	13
Краткорочни позајмици	8.909	39
Салдо на 31 декември	<u>15.609</u>	<u>5.515</u>

20. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Жиро сметки	11.288	594
Благајна	21	14
Девизна сметка	<u>-</u>	<u>276</u>
Салдо на 31 декември	<u>11.309</u>	<u>884</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

21. КАПИТАЛ

Капитална структура на Друштвото на 31 декември 2020 и 2019 е прикажана во следниов преглед:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Акционерски капитал	294.274	294.274
Останат капитал	-	-
Резерви	148.655	122.766
Акумулирана добивка	6.211	6.211
Тековна добивка	<u>23.497</u>	<u>25.150</u>
Салдо на 31 декември	<u>472.637</u>	<u>448.401</u>

Со состојба на 31 декември 2020 година, акционерската главнина на друштвото се состои од вкупно издадени 95.699 обични акции (31 декември 2019: 95.699) со номинална вредност од 50 ЕУР по акција. Најзначаен поединечен акционер е физичко лице со 70.995 обични акции односно учество во капиталот од 74%.

Капитална структура на Друштвото на 31 декември 2020 и 2019 е прикажана во следниов преглед:

	<u>Број на обични акции</u>	<u>% според ЦДХВ</u>
Физички лица	78.852	82,40%
Правни лица	<u>16.847</u>	<u>17,60%</u>
Состојба на 31 декември 2020	<u>95.699</u>	<u>100,00%</u>

	<u>Број на обични акции</u>	<u>% според ЦДХВ</u>
Физички лица	78.852	82,40%
Правни лица	<u>16.847</u>	<u>17,60%</u>
Состојба на 31 декември 2019	<u>95.699</u>	<u>100,00%</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

22. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

Долгорочните финансиски обврски на Друштвото се состојат од следниве кредити како што е наведено во табелата:

Банка	Кредитна партија	Датум	Износ на кредитот	Рок на враќање	Каматна стапка	31.дек.2019		31.дек.2020	
						Краткорочен дел	Долгорочен дел	Краткорочен дел	Долгорочен дел
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100306480.6	20.03.2015	12.300.000 МКД	23.08.2023	2,29%	1.635	3.690	1.640	2.733
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100306718.0	01.06.2015	24.600.000 МКД	15.11.2023	2,29%	3.510	8.786	3.514	6.736
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100306808.9	30.06.2015	4.950.000 МКД	30.11.2023	2,29%	704	1.768	707	1.355
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100308308.8	14.12.2016	15.000.000 МКД	15.11.2023	2,29%	2.089	5.886	2.279	4.367
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100307999.4	16.09.2016	6.800.000 МКД	16.02.2025	2,29%	907	3.400	912	2.888
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100308167.0	23.06.2015	6.754.000 МКД	16.04.2025	2,29%	965	3.779	965	3.216
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100308970.1	29.08.2017	13.000.000МКД	30.01.2021	2,29%	2.889	-	361	-
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100308969.8	29.08.2017	20.000.000 МКД	30.01.2024	2,29%	2.505	15.408	2.505	13.947
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100309311.3	20.12.2017	6.000.000 МКД	21.05.2024	2,29%	1.300	3.500	1.200	2.900
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100310110.8	12.10.2018	6.150.000 МКД	12.03.2022	2,29%	2.460	2.050	2.460	615
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100310433.6	15.02.2019	6.000.000 МКД	11.05.2024	2,29%	1.125	4.875	1.500	4.000
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	004-100311202.9	12.12.2019	30.000.000 МКД	13.05.2030	2,04%	-	21.191	1.945	28.055
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100311533.8	07.04.2020	50.000.000 МКД	18.08.2030	2,50%	-	-	1.852	46.895
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100311936.8	07.12.2020	14.000.000 МКД	07.11.2027	2,50%	-	-	194	13.806
ВКУПНО ТУТУНСКА БАНКА						20.089	74.333	22.034	131.513

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

22. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ (Продолжува)

Долгорочните финансиски обврски на Друштвото се состојат од следниве кредити како што е наведено во табелата:

Банка	Кредитна партија	Датум	Износ на кредитот	Рок на враќање	Каматна стапка	31.дек.2019		31.дек.2020	
						Краткорочен дел	Долгорочен дел	Краткорочен дел	Долгорочен дел
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА	10010520-74351001480	02.03.2017	310.801,25 ЕУР	15.05.2027	6 месечен ЕУРИБОР +3 процентни поени	2.123	13.625	-	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА	024623210912.1	07.05.2019	27.040.000 МКД	01.06.2028	3,68%	9.626	-	-	-
ВКУПНО КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА						11.749	13.625	-	-

Банка	Кредитна партија	Датум	Износ на кредитот	Рок на враќање	Каматна стапка	31.дек.2019		31.дек.20	
						Краткорочен дел	Долгорочен дел	Краткорочен дел	Долгорочен дел
ПРО КРЕДИТ БАНКА	11115519	31.10.2013	200.000 ЕУР	31.10.2021	3,90%	1.852	1.764	-	-
ПРО КРЕДИТ БАНКА	75118860	09.09.2015	12.300.000 МКД	06.09.2018	3,90%	4.136	3.213	-	-
ПРО КРЕДИТ БАНКА	75122717	09.08.2018	712.266 ЕУР	06.5.2030	6 месечен ЕУРИБОР +2,9 процентни поени	3.185	35.751	3.079	34.661
ПРО КРЕДИТ БАНКА	75223153	10.05.2018	501.868 ЕУР	10.5.2027	6 месечен ЕУРИБОР +2,9 процентни поени	3.265	23.667	3.225	22.375
ПРО КРЕДИТ БАНКА	75124006	10.04.2019	750.000 ЕУР	10.04.2029	2,95%	4.094	39.315	3.921	37.907
ПРО КРЕДИТ БАНКА	75124203	03.05.2019	250.000 ЕУР	03.05.2029	2,95%	1.372	13.333	1.314	12.864
ПРО КРЕДИТ БАНКА	75124225	04.06.2019	63.000 ЕУР	04.06.2029	2,95%	342	3.363	327	3.247
ПРО КРЕДИТ БАНКА	75125361	18.02.2020	140.000 ЕУР	08.02.2030	6 месечен ЕУРИБОР +2,75 процентни поени	-	-	718	7.721
ВКУПНО ПРО КРЕДИТ БАНКА						18.246	120.406	12.584	118.775

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

Банка	Кредитна партија	Датум	Износ на кредитот	Рок на враќање	Каматна стапка	31.дек.19		31.дек.20	
						Краткорочен дел	Долгорочен дел	Краткорочен дел	Долгорочен дел
Развојна банка на СРМ	00-4100200441.9	17.06.2020	3.306.000	17.06.2023	/	-	-	551	2.755
						-	-	551	2.755
ВКУПНО ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ						50.084	208.364	35.169	253.043

Во однос на договорите за кредит од НЛБ Тутунска Банка и Прокредит Банка, согласно анекси кон договорите и известувања има промена во делот за каматната стапка, со тоа што каматната стапка е намалена и кај одредени кредити има одложување на периодот на плаќање на ратите како резултат на мерките за ублажување од последиците со Ковид пандемијата.

На поголем дел од градежните објекти на Друштвото има воспоставена хипотека како обезбедување за долгорочните кредити (Белешка 15).

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

23. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

Краткорочните финансиски обврски на Друштвото се состојат од следниве кредити како што е наведено во табелата:

Банка	Кредитна партија	Датум	Износ на кредитот	Рок на враќање	Каматна стапка	2019	2020
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100414954.6		2.000.000 МКД			(1)	-
НЛБ ТУТУНСКА БАНКА	00-4100417679.9	14.12.2016	6.000.000 МКД	14.12.2017	4%	(25)	-
ПРО КРЕДИТ БАНКА	00-4100420020.7	08.03.2019	1.000.000 МКД	08.03.2020	4%	2.500	-
ВКУПНО КРЕДИТИ						2.474	-
КАРАОРМАН ЛОГИСТИК		28.05.2018	930.000 МКД	31.12.2018	1,98%	930	930
ВКУПНО ПОЗАЈМИЦИ						930	930
Вкупно краткорочни кредити						3.404	930
Краткорочен дел на долгорочни кредити (Белешка 22)						50.084	35.169
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ФИН. ОБВРСКИ						53.488	36.099

24. ОБВРСКИ КОН ДОБАВУВАЧИ

	2020	2019
Обврски кон добавувачи во земјата	13.177	12.327
Обврски кон добавувачи во странство	1.077	3.105
Обврски кон поврзани друштва (Бел. 26)	1.102	3.213
Останати обврски	279	214
Салдо на 31 декември	15.635	18.859

Обврските кон добавувачи не се каматносни.

25. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

	2020	2019
Даноци и надоместоци од плата	666	795
Данок на добивка	-	148
Обврски за плата кон вработените	1.209	1.612
Останати обврски кон вработени за задршки за кредити и останати	2.804	2.838
Пресметани приходи за идни периоди	1.651	2.653
Одложено признавање на приходи од државна помош	4.429	-
Салдо на 31 декември	10.759	8.046

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

26. ОБЕЛОДЕНУВАЊЕ ЗА ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

- (а) Салдата на побарувањата и обврските на 31 декември 2020 и 2019, кои произлегуваат од набавките и/или продажбата на добра/услуги од/на поврзаните субјекти на Друштвото се дадени во следниот преглед:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ПОБАРУВАЊА		
<i>Побарувања од купувачи:</i>		
Караорман Логистик	(43)	(43)
Ројал Хоусе Груп	420	24
Вкупно:	<u>377</u>	<u>(19)</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ОБВРСКИ		
<i>Обврски кон добавувачи:</i>		
Ројал Хоусе Груп	(21)	1.853
Биг Бокс	-	-
Караорман Логистикс	1.123	1.360
	<u>1.102</u>	<u>3.213</u>
<i>Обврски за позајмици:</i>		
Караорман Логистикс	930	930
Вкупно обврски:	<u>2.032</u>	<u>4.143</u>

- б) Трансакциите со поврзаните субјекти за годината која завршува на 31 декември 2020 и 2019 година се дадени во прегледот кој следува:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Приходи		
Ројал Хоусе Груп	889	269
Биг Бокс	-	-
Караорман Логистикс	-	-
	<u>889</u>	<u>269</u>
Расходи		
Ројал Хоусе Груп	(4.681)	(3.723)
Биг Бокс	(1.360)	(1.930)
Караорман Логистикс	-	-
	<u>(6.041)</u>	<u>(5.653)</u>
Нето приход (расход)	<u>(5.152)</u>	<u>(5.384)</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

26. ОБЕЛОДЕНУВАЊЕ ЗА ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ (Продолжува)

в) Надоместоци на членови на одбор на директори по основ на плата и надоместоци од плата:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Гордана Константакос - Извршен член на одбор на директори	900	882
Спиро Чорогунов - Неизвршен член на одбор на директори	1.051	3.588
Елена Трајковска - Неизвршен член на одбор на директори	553	582
Вкупно	<u>2.504</u>	<u>5.052</u>

27. ПРАВНИ СПОРОВИ

Со состојба на 31 декември 2020 година, Друштвото се јавува како тужител во повеќе правни спорови со вкупна вредност од 10.089 илјади денари.

Со состојба на 31 декември 2020 година, против Друштвото се водат неколку правни спорови со вкупна вредност од 1.077 илјади денари. Раководството на Друштвото редовно ги анализира потенцијалните ризици кои произлегуваат од загуба за тековните правни постапки.

28. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Со состојба на 31 декември 2020 година Друштвото има вонбилансна изложеност кон НЛБ Тутунска Банка АД Скопје, по основ на дадени гаранции на трети лица во вкупен износ од 32.177 илјади денари:

Број	Вид на гаранција	Корисник на гаранцијата	Износ МКД
ГП2009/1320	платежна	Царинска управа на РМ	25.000
ГП2017/2018	платежна	Царинска управа на РМ	2.000
ГЦ2011/834	чинидбена	Царинска управа на РМ	5.000
ГЦ2019/2391	чинидбена	ЈП Македонски Шуми	177
Вкупно			<u>32.177</u>

Исто така со состојба со 31 декември 2020 година, Друштвото има неискористени кредитни лимити со НЛБ Тутунска Банка АД Скопје во износ од 234.029 илјади денари.

29. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

Не постојат материјални последователни настани кои би имале влијание врз разбирањето на финансиските извештаи.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2020

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

ДОДАТОК 1

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

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

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

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

Годишната сметка на Друштвото (Биланс на состојба и Биланс на успех) и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3.

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

Гордана Константакос
Извршен член на Одбор на директори



Годишна сметка на КАРАОРМАН АД Скопје за 2020 година:

- Биланс на состојба (Извештај за финансиската состојба)
- Биланс на успех (Извештај за сеопфатна добивка)

ЕМБС: 04054504

Целосно име: КАРАОРМАН Акционерско друштво за трговија угостителство и услуги извоз-увоз Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2020

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки

Финансиски извештаи

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	708.799.734,00			695.860.214,00
2	-- I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	16.795,00			31.593,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	16.795,00			31.593,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	701.160.503,00			689.595.114,00
10	-- Недвижности (011+012)	619.642.070,00			617.282.369,00
11	-- Земјиште	96.821.782,00			96.821.781,00
12	-- Градежни објекти	522.820.288,00			520.460.588,00
13	-- Постројки и опрема	18.426.842,00			16.057.781,00
14	-- Транспортни средства	4.385.036,00			4.462.181,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	10.884.386,00			13.241.969,00
18	-- Материјални средства во подготовка	47.614.045,00			38.342.690,00
19	-- Останати материјални средства	208.124,00			208.124,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	7.622.436,00			6.233.507,00
23	-- Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	310.000,00			310.000,00
26	-- Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	7.312.436,00			5.923.507,00
28	-- Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	6.573.438,00			5.923.507,00
29	-- Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	738.998,00			
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	77.001.100,00			41.297.698,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	5.443.103,00			7.431.453,00

38	-- Залихи на сировини и материјали	281.211,00		477.225,00
42	-- Залихи на трговски стоки	5.161.892,00		6.954.228,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	51.340.020,00		32.943.177,00
46	-- Побарувања од поврзани друштва	10.000,00		10.000,00
47	-- Побарувања од купувачи	42.827.535,00		25.668.650,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	4.174.564,00		1.801.913,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	1.512.590,00		2.605.486,00
50	-- Побарувања од вработените	2.815.331,00		2.857.128,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	8.908.738,00		38.738,00
57	-- Побарувања по дадени заеми	8.908.738,00		38.738,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	11.309.239,00		884.330,00
60	-- Парични средства	11.309.239,00		884.330,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	2.372.197,00		
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	788.173.031,00		737.157.912,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	472.636.985,00		448.400.930,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	294.274.425,00		294.274.425,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	738.998,00		
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	147.915.953,00		122.766.414,00
72	-- Законски резерви	79.378.506,00		122.766.414,00
74	-- Останати резерви	68.537.447,00		
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	6.210.554,00		6.210.554,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	23.497.055,00		25.149.537,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	309.455.823,00		286.104.708,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	288.211.840,00		258.448.038,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	288.211.840,00		258.448.038,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	21.243.983,00		27.656.670,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	15.356.178,00		18.645.549,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	278.774,00		213.884,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	665.559,00		795.037,00
100	-- Обврски кон вработените	1.209.395,00		1.611.642,00
101	-- Тековни даночни обврски	594,00		148.181,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	930.000,00		3.403.146,00
108	-- Останати краткорочни обврски	2.803.483,00		2.839.231,00

109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	6.080.223,00			2.652.274,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	788.173.031,00			737.157.912,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	128.836.875,00			139.075.977,00
202	-- Приходи од продажба	86.412.573,00			129.495.429,00
203	-- Останати приходи	42.424.302,00			9.580.548,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	99.762.345,00			106.895.389,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	14.914.646,00			24.660.279,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	14.858.571,00			13.701.870,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	10.887.721,00			15.125.435,00
212	-- Останати трошоци од работењето	6.284.770,00			7.577.824,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	26.163.721,00			29.185.421,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	16.785.944,00			18.460.410,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	5.400.281,00			6.751.827,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	2.708.319,00			2.013.265,00
217	-- Останати трошоци за вработените	1.269.177,00			1.959.919,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	25.327.880,00			13.238.325,00
222	-- Останати расходи од работењето	1.325.036,00			3.406.235,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	846.559,00			2.694.277,00
229	-- Приходи од вложувања во неповрзани друштва	617.851,00			1.845.507,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	219.694,00			696.951,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	8.651,00			151.568,00
233	-- Останати финансиски приходи	363,00			251,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	6.391.339,00			9.178.229,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	5.724.568,00			8.850.116,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	666.350,00			328.006,00
243	-- Останати финансиски расходи	421,00			107,00
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)- (204-205+207+234+245)	23.529.750,00			25.696.636,00

250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	23.529.750,00			25.696.636,00
252	-- Данок на добивка	32.695,00			547.099,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	23.497.055,00			25.149.537,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	58,00			75,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	23.497.055,00			25.149.537,00
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	23.497.055,00			25.149.537,00
269	-- Добивка за годината	23.497.055,00			25.149.537,00
271	-- Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)	738.998,00			
275	-- Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	738.998,00			
286	-- Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	738.998,00			
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	24.236.053,00			25.149.537,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
607	-- Сегашна вредност на набавени бази на податоци (< или = АОП 004 од БС)	16.795,00			31.593,00
609	-- Земјишта	96.821.781,00			96.821.781,00
612	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС)	522.820.288,00			520.460.588,00
615	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)	16.057.781,00			16.057.781,00
621	-- Антиквитети и други уметнички дела (< или = АОП 019 од БС)	208.124,00			208.124,00
625	-- Заеми и кредити дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 024+АОП 025+АОП 032+АОП 033+АОП 034+АОП 046+АОП 047+АОП 056+АОП 057+АОП 058 од БС)	8.908.738,00			38.738,00
626	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 од БС)	42.759.894,00			27.278.201,00
629	-- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или = АОП	1.512.590,00			2.605.486,00

	034+АОП 035+АОП 047+АОП 049+АОП 051+АОП 062 ОД БС)				
630	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси и останати побарувања од сите субјекти во земјата и странство (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+АОП 034+АОП 035+ АОП 046+ АОП 047+АОП 049+ АОП 050+АОП 051+АОП 057+АОП 062 ОД БС)	58.446.391,00			31.180.002,00
632	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удела поседувани од физички лица, трговци поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации регистрирани во земјата (< или =АОП 065 ОД БС)	294.274.425,00			294.274.425,00
634	-- Обврски по заеми и кредити земени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата(< или =АОП 086+АОП 087+АОП 088+АОП 089+АОП 090+АОП 096+АОП 104+АОП 107 ОД БС)	288.211.840,00			258.448.038,00
635	-- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата(< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 ОД БС)	15.634.952,00			18.859.433,00
638	-- Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 099+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)	6.746.376,00			3.595.492,00
639	-- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+ АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)	26.394.206,00			26.905.798,00
640	-- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	50.418.484,00			96.939.848,00
641	-- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	17.823.790,00			16.307.765,00
642	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	32.594.694,00			80.632.083,00
647	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	35.994.087,00			32.555.581,00
650	-- Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	30.418.885,00			415.237,00
653	-- Добивки од продажба на материјали (< или = АОП 203 од БУ)	24.025,00			36.380,00
655	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)				51.421,00
658	-- Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)	1.596.541,00			
661	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	10.384.851,00			9.077.511,00

668	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	1.550.851,00			5.358.177,00
669	-- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	445.028,00			307.797,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	107.920,00			344.311,00
673	-- Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	216.628,00			277.344,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	425.099,00			1.381.081,00
675	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	363.450,00			577.804,00
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	8.776.928,00			8.833.024,00
677	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	643.593,00			1.021.257,00
678	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	14.525,00			18.924,00
679	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	247.525,00			1.740.866,00
680	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	73.300,00			410.026,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	1.045.692,00			1.159.053,00
686	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	1.863.100,00			1.625.450,00
687	-- Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ)	236.091,00			219.853,00
692	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	53.436,00			49.616,00
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	839.937,00			761.874,00
696	-- Помощи (< или = АОП 217 од БУ)	10.000,00			5.000,00
698	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	165.086,00			371.889,00
699	-- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	200.718,00			433.179,00
708	-- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	19.377,00			37.648,00
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	866.386,00			1.465.212,00
710	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	499.608,00			681.498,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	1.093.205,00			1.748.251,00
712	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	1.446.209,00			2.476.459,00
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	2.024.485,00			1.125.556,00
719	-- Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)	990,00			168.627,00

722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	58,00			75,00
724	-- Број на подружници во кои се врши дејност, без седиштето на субјектот	8,00			8,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2374	- 46.75 - Трговија на големо со хемиски производи	2.327.305,00			
2430	- 52.10 - Складирање на стока	17.285.729,00			
2438	- 55.10 - Хотели и слични објекти за сместување	17.598.606,00			
2491	- 68.20 - Издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг)	92.471.794,00			

Потпишано од:

MARIKA JOVANOVSKA

CN=KIBSTrust Issuing CA for e-Signatures,
 OU=KIBS AD Trust Services, OU=Class 2
 DigiCert PKI Platform Individual Subscriber CA,
 OID.2.5.4.97=NTRMK-5529581, O=KIBS AD
 Skopje, C=MK
 KIBSTrust Issuing CA for e-Signatures

Кликнете на **ПОВТОРНО ПОДНЕСИ** за ја пратите годишната сметка до Централен регистар на одобрување.

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

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

Годишен извештај за 2020 година



..КАРАОРМАН..

ISO 9001:2008 REGISTERED COMPANY



КАРАОРМАН АД – СКОПЈЕ
ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО
ЗА 2020 ГОДИНА

Образложение кон годишниот извештај за работењето

1. Основа за составување на финансиските извештаи

Годишниот извештај за работењето на Караорман АД Скопје е изготвен во согласност со Законот за трговски друштва (Сл.Весник на РМ бр.28/04, 84/05, 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, 6/2016, 30/16) и Правилникот за водење на сметководство (Сл.Весник бр. 159/09, 164/10 и 107/11).

Приложените финансиски извештаи се изготвени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 Јануари 2010 година, вклучувајќи ги Меѓународните сметководствени стандарди (МС) и интерпретациите издадени од Одборот за Меѓународни сметководствени стандарди (ОМС) и Комитетот за толкување на Меѓународни стандарди за финансиско известување (КТМСФИ), последователно.

Финансиските извештаи се изготвени со примена на методата на набавна вредност и принципот на континуитет во работењето.

Овие финансиски извештаи ги опфаќаат побарувањата, обврските, оперативните резултати, промените во капиталот и паричните текови на Друштвото како посебен ентитет.

Финансиските извештаи на друштвото се изразени во “илјади денари” Денарот претставува официјална известувачка валута на Друштвото. Сите други трансакции во валута различна од официјалната, се сметаат за трансакции во странска валута.

Изготвувањето на годишен извештај, 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 проценките на раководството се базираат на разумни информации и познавања на настаните и активностите, фактичките резултати може да се разликуваат од проценетите.

2. Општи податоци за Друштвото

Караорман АД – Скопје, (во понатамошниот текст Друштвото) е регистрирано во Трговскиот регистар на Република Македонија со единствен матичен број (ЕМБС) 4054504 и е основано 1947 година.

Основна дејност на Друштвото претставува издавање и управување со недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг)

Покрај основна дејност Друштвото е регистрирано за вршење дејности според општата клаузула за бизнис.

Седиштето на Друштвото се наоѓа во Скопје, Ул.Перо Наков бр.144.

На 31 Декември 2020 година, Друштвото имало 60 вработени (2019:73)

Квалификационата структура на вработените е следната

Ред.број	Вид на квалификација	Број на вработени
1.	ВСС	12
3.	ССС 4 год.	31
5.	ОС	11
6.	КВ	6

Со Друштвото управува одбор на директори во следниот состав:

Гордана Константакос	– Извршен член на одбор на директори
Спиро Чорогунов	– Неизвршен член на одбор на директори
Елена Трајковска	– Неизвршен член на одбор на директори
Дејан Богданов	– Неизвршен и независен член на одбор на директори

Примања на одборот на директори за 2020 година.

Име и Презиме	Функција	Примања по основ на плата, надоместоци на плата.
Гордана Константакос	Извршен член на одбор на директори	Бруто 899,708
Спиро Чорогунов	Неизвршен член на одбор на директори	Бруто 1,051,259
Елена Трајковска	Неизвршен член на одбор на директори	Бруто 553,346
Дејан Богданов	Неизвршен и независен член на одбор на директори	

2.1 Краток осврт на работењето на друштвото по сектори

ЈАВЕН ЦАРИНСКИ СКЛАД И ЦАРИНСКО ЗАСТАПУВАЊЕ

Одделот за ЈЦС и шпедиција, како дел од Караорман АД Скопје, има две основни активности: царинско застапување и складирање на стока (складирање на царинска стока и складирање на стока со статус на домашна).

Основни податоци за секторот

Број на вработени

Во секторот работат 6 вработени и тоа:

- Двајца администратори во склаодот;
- Двајца декларанти кои ја подготвуваат документацијата за ставање на стоката во некоја од царинските постапки;
- Двајца магационери.

Покрај овие вработени, во секојдневното функционирање на секторот учествуваат вработените од техничката служба, вилушкарсти и манипулативни работници

Основна дејност

Основната дејност на секторот е:

- складирање на царинска стока;
- застапување во царинските постапки;
- складирање на стока која има статус на домашна стока.

Складирање на царинска стока

Складирањето под царински надзор се прави на основа на две царински постапки: привремено чување на стока и постапка на царинско складирање. Просторот за складирање на стока под царински надзор е поделен на просторија за повеќекратно привремено чување и на просторија за царинско складирање.

Царинско застапување

- Царинското застапување во Караорман АД се работи на основа на Одобрение за вршење на работи во царинските постапки со број 231 од 13.04.2007, реиздадено под истиот евидентен број со Одобрение со број 10-097292/15-0003 и У.бр.С-51910/15 од 10.06.2016г.
Одобрението нема временски рок.
- Банкарска гаранција за пуштање во слободен промет

Поедноставени царински постапки

ЈЦС Караорман е имател на две одобренија за поедноставени царински постапки:

- 1. Одобрение за статус овластен примач во транзитна постапка**
- 2. Одобрение за овластен испраќач во транзитна постапка**

Складирање на домашна стока

Стоката која има статус на домашна, (оцаринета или со македонско потекло) се складира во просторот наменет за таква стока, соодветно затворен или отворен простор.

Редовни обврски на секторот

- Во текот на годината секторот редовно ги извршува обврските кои произлегуваат од одобренијата за работа:
 - Месечни извештаи за движењето на банкарските гаранции доставени до Секторот за надзор на иматели на одобренија (СНИО) при Царинарница Скопје.
 - Пописи на целокупната стока сместена во царинскиот склад со состојба на 31.06 и 31.12 во тековната година.
 - Квартални извештаи за бројот на нови царински обврзници за кои се завршува или отпочнува транзитна постапка до Секторот за транзитно и гранично работење во Царинската управа.
- Редовно се следи важноста на гаранциите и одобренијата и во случај на истекување на важноста се постапува соодветно.

- Редовно се комуницира со постојаните и потенцијални соработници и клиенти.

Одобренија од надлежни институции за складирање на специфична стока:

Покрај вообичаената стока која не подлежи на мерки на трговски политики во делот на складирањето, во складот на основа на подолу наведените решенија, може да се складира: козметички производи, детски играчки, санитарии, храна и производи кои доаѓаат во допир со храна а за кои не треба температурна регулација, лекови, медицински помагала и опасни материи од класа 3.

- Решение за складирање на козметички производи , детски играчки и санитарии бр.16-340/3 од 17.10.2012г издадено од Министерство за здравство - Државен санитарен и здравствен инспекторат, подрачно одделение Гази Баба;
- Решение за регистрирање во Регистарот на објекти и оператор со храна бр.16-764/2 од 16.08.2012г издадено од Агенцијата за храна и ветеринарство на Република Македонија.
- Решение за одобрение за промет на големо со лекови и медицински помагала (привремено чување и складирање во јавен царински склад) бр.15-1112/3 од 15.03.2010г издадено од Министерството за здравство на Република Македонија - Биро за лекови;
- Претходна согласност за локација за склад за царинска стока - опасни материи (запаливи течности, бои, лакови, разредувачи) со број 12.2-80278/2 од 10.11.2015г издадена од Министерството за внатрешни работи, оддел за граѓански работи, Секторот за оружје, експлозивни и опасни материи, агенции за обезбедување и детективска дејност.

Обем на работа и реализација

Обемот на работа и реализацијата на складирањето под царински надзор (привремено чување и царинско складирање) се меѓусебно зависни и поврзани, затоа што голем дел од царинските документи (пријави и транзитни документи) се однесуваат директно на работењето на складот. Раздвојувањето е повеќе формално од колку суштинско. Прецизна слика за учеството на секоја од типовите услуги во вкупната реализација би се добила кога би имало можност за филтрирање на реализациите по шифра на услуга.

ИЗНАЈМУВАЊЕ НА ДЕЛОВЕН И МАГАЦИНСКИ ПРОСТОР

Во текот на 2020 година Друштвото бележи позитивни резултати во секторот за изнајмување на деловен и магацински простор со преку 90% издадени површини под закуп од вкупниот број кои ги има на располагање. Најголемиот број на закупци се со повеќегодишни договори и со традиција на одлична деловна соработка и висок процент на наплата.

Како резултат на зголемената побарувачка од магацински простории во текот на 2020 година и покрај пандемијата од КОВИД-19, проолжи трендот на инвестициони вложувања во градежни објекти. Се изгради нова модерна хала од 350 м² која наменски беше изградена за нов закупец и пуштена во употреба во 2020 година. Во тековната 2020 година паралелно се одвиваше изградба на уште две хали од 350м² и 370м² чија што изградба и пуштање во употреба е планирано во наредната 2021 година.

Во последните години најголем ризик во делот со изнајмувањето е тенденцијата на намалување на цената по м² закупен простор, која е последица на зголемениот број на празни неиздадени простории, нелојалната конкуренција и намалување на платежната моќ на потенцијалните закупци.

Предноста на Друштвото пред конкуренцијата е пред се во долгогодишното градење на коректни односи со клиентите, континуирано реновирање и модернизирање на просториите за закуп, безбедноста на просторот преку воспоставениот систем на видео надзор и 24 часовно физичко обезбедување и широка палета на логистички услуги која на клиентите им е достапна на едно место.

И во текот на 2020 година продолжи трендот на завршување на започнатите постапки за легализација на бесправно изградените објекти во кругот на Караорман во Маџари.

ПРОДАЖБА НА СТОПАНСКИ ЕКСПЛОЗИВ

Во текот на 2020 година Друштвото оствари зголемување на приходите на продажбата на стопански експлозив и средствата за иницирање за 12 % во однос на минатата 2019 година. Зголемувањето на продажбата се должи на зголеменото работење на каменоломите и градежната оператива за изградба на патишта и мали хидро електрични централи.

Во последните 3-4 години ризик за секторот претставува зголемувањето на конкуренцијата, зголемување на продажните цени поради нелојалната конкуренција. Се јавуваат потешкотии и во наплата на побарувањата поради тешката состојба во стопанството за сервисирање на своите обврски кон доверителите како и настанатата криза од пандемијата со КОВИД-19. Голема улога тука има и државата во сервисирање на своите обврски кон изведувачите која директно влијае на нивната финансиска моќ за редовно измирување на обврските.

Предноста на Друштвото е базирана на континуирана добра соработка со долгогодишни клиенти кои се меѓу најголемите потрошувачи на стопански експлозив и средства за иницирање во државата, како и професионалниот однос, навремената испорака и сл.

Во текот на 2020 година Друштвото има склучено нови договори за соработка со уште неколку добавувачи со што се зголемува асортиманот, квалитетот и испораката на стоките.

На овој начин Друштвото се справува со конкурентните фирми.

ХОТЕЛСКО РАБОТЕЊЕ

Во организационата структура на Караорман АД Скопје со седиште на улица Перо Наков бр.144 1000 Скопје влегуваат подружниците хотел “Александар Сквер Бутик Хотел” и “Хотел Александар 2 “

Според локацијата на подружниците нивната активност се одвива на подрачјето на град Скопје каде постои поголем број компании кои делуваат во истата дејност поради што конкуренцијата е важен фактор во работата на истите.

Услуги кои ги нудат подружниците се:

- Ноќевање (со појадок, полу пансион и полн пансион)
- Ресторански услуги
- Конференциски услуги
- Трансфери
- Продажба на сувенири
- Други услуги кои се извршуваат во интерес на гостите

Оваа 2020 година беше клучна за овој сектор, имајќи ја предвид настанатите забрани за патување и затворање на границите како резултат на пандемијата од КОВИД-19.

Сепак Друштвото, земајќи ги во предвид тешките услови за работење предизвикани од КОВИД -19 пандемијата како и нелојалната конкуренција на пазарот, за постигнување на што поголеми и континуирани резултати треба да се фокусира на следните цели:

Цели

- ❖ Следење на состојбите на пазарот.
- ❖ Следење и анализа на конкуренцијата.
- ❖ Брзо, точно, навремено и професионално одговарање на барањата на клиентите.
- ❖ Контактирање и стекнување на нови клиенти.
- ❖ Нудење на услугите на начин и по цени кои ќе овозможат издвојување од конкурентските хотели
- ❖ Предлагање на нови начини за промоција на одредени услуги, промоции по специјални цени, пакети и сл.
- ❖ Зајакнување на нашата позиција во однос на конкуренцијата
- ❖ Зајакнување на бизнис врската со нашите постоечки клиенти, како и стекнување на нови клиенти.

- ❖ Следење на нови трендови во хотелското и ресторанското работење
- ❖ Работење според законските регулативи и прописи за хотелско и ресторанско работење
- ❖ Постојана грижа за зголемување и одржување на вредноста на хотелите
- ❖ Промоција на Апарتمانско сместување во централното градско подрачје
- ❖ Издвојување на пазарот во однос на квалитетот на Апарتمانското сместува

Остварени резултати во изминатата 2020 година

- бројот на остварени ноќевања
- бројот на домашни и странски гости според тоа од која земја доаѓаат;
- бројот на остварени ноќевања по подружници, како процент на учество на секоја подружница во вкупниот број на ноќевања;

		Вкупно ноќевања за 2020		
Александар Сквер Бутик		Домашни	странци	Вкупно
	Вкупно	61	2179	2240

		Вкупно ноќевања за 2020		
Александар 2 Хотел		Домашни	Странци	Вкупно
	Вкупно	283	3387	3670

Од вкупните ноќевања кои изнесуваат 5.910, најголемото учество им припаѓа на земјите прикажани во табела

Држави	Број на ноќевања во 2020 год.Александар Сквер Бутик	Број на ноќевања во 2020 год.Александар 2 Хотел
Турција	167	360
Србија	135	268
Германија	152	271
Шведска	59	105

Бугарија	103	164
САД	68	177
Хрватска	117	177
Австралија	12	4

Предвидени активности за 2021 година

Планираните активност на хотелите „Александар Сквер Бутик“ и “Александар 2” се во согласност со сите законски регулативи, како и со стратегијата за развој на Друштвото. Тоа значи дека работењето на подружниците се заснова на претходно предвидени активности со кои навреме може да се реагира на сите промени во опкружувањето.

- основните активности на подружниците се насочени кон подобро искористување на хотелските капацитети, кај објекти и намалување на непродуктивните трошоци. Во таа насока да се делува на зголемување на остварениот промет и рационализација на трошоците, а тоа резултира со поголем коефициент на економичност.
- Следење на внатрешната состојба во подружниците со цел изнаоѓање на подобро организациони решенија, со тоа би се мотивирале вработените за поголемо ангажирање во процесот на работа и постигнување на поголема продуктивност.
- Подобрување на искористеноста на сместувачките капацитети.
- Зголемување на просечната цена по тип на соба
- Континуирана промоција на салите за организирање на секаков вид на настани
- Подобрување на хигиената во хотелите која е на високо ниво
- Континуиран тренинг на секој вработен со цел подобрување на услугите и гостопримството во хотелите.
- Намалување на износот на провизиите на месечно ниво за ОТА
- Промовирање на ново отворените сместувачки капацитете(апартмани)
- Оддржување на високиот ранг на ОТА

Имајќи ја предвид пандемијата и постоењето на вирусот SARS COV 2, во времето на составувањето на овој извештај за работењето, можеме да кажеме дека сите идни планови на Друштвото за дополнителен развој и зголемување на капацитетите во овој сектор со хотелско работење остануваат за периодот по завршување на пандемијата.

КАТЛАНОВО

Во текот на 2020 се изврши и спроведе постапка за измена на намена на земјиштето во Б5, хотелски комплекси. Се очекува во текот на 2021 година да се заврши целата постапка за откупување на државно земјиште и парцелизација како и да се добие одобрение за градење, како би можело Друштвото да започне реализација на планот за изградба на хотелски и други угостителски капацитети. Поради големата бирократија на институциите постапката се пролонгираше, но во текот на 2021 година би требало да заврши. Местоположбата на само 25 км од главниот град, близината на скопскиот аеродром, природното окружување и непостоењето на исти или слични содржини во поголем радиус, како и досегашното позитивно искуство во угостителскиот сектор, дава право на менаџерскиот тим да се насочи кон изнаоѓање на соодветно решение за ново инвестиционо вложување.

3. Значајни сметководствени политики

Основните сметководствени политики применети при составувањето на финансиските извештаи, генерално се конзистентни со оние применети при составувањето на финансиските извештаи за 2014 година, доколку поинаку не е наведено во понатамошниот текст.

3.1 Користење проценки

Изготвувањето на финансиските извештаи во согласност со МСФИ бара од раководството на Друштвото употреба на проценки и претпоставки кои влијаат на прикажаните износи на средствата и обврските и обелоденувањето на неизвесни средства и обврски на денот на финансиските извештаи, како и на приходите и трошоците во извештајниот период. Овие проценки и претпоставки се засновани на информациите достапни на датумот на изготвувањето на Извештајот за финансиска состојба. Актуелните резултати можат да се разликуваат од овие проценки.

3.2 Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето односно дека друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина. Друштвото нема намера ниту пак потреба да го ликвидира или пак материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

3.3 Споредливи износи

Споредливите износи ги претставуваат ревидираните финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декемвр и 2019.

3.4 Приходи

Приходите се искажани според објективната вредност на примените средства или побарувања, намалени за одобрените дисконти и данокот на додадена вредност. Приходот е искажан во моментот кога договорените услуги се извршени, односно производите се испорачани.

3.5 Расходи

Расходите се прикажуваат на принципот на пресметковна основа (фактурирана реализација).

3.6 Амортизација

Набавната вредност, односно цената на чинење на материјалните и нематеријалните вложувања служи како основица за отпишување, односно пресметка за амортизација. Амортизацијата на основните средства се пресметува според стапки кои не се пониски од оние пропишани според законите на Република Македонија, заради отпис на нивната набавна или ревалоризирана вредност на пропорционална основа во текот на нивниот проценет век на користење.

Недвижности	2,5%-3%
Возила	10%
Мебел	20%
Компјутерска опрема и	25%
Телекомуникациска опрема	25%
Останата опрема	10%

3.7 Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, постројките и опремата на друштвото на 31 Декември 2020 година се прикажани по набавни цени намалени за акумулираната амортизација.

3.8 Оштетување на нефинансиските средства

Во согласност со прифатените сметководствени политики, на крајот од секоја година Раководството на Друштвото ја проценува сметководствената вредност на нематеријалните средства на Друштвото како и на недвижностите и опремата.

Доколку постои индикација дека овие средства се оштетени, се пресметува надоместливата вредност на средствата за да се утврди обемот на загубата од оштетување.

3.9 Залихи

Залихите иницијално се искажуваат според набавната вредност. Набавната вредност се состои од фактурната вредност, транспортните трошоци и другите зависни трошоци.

Последователно залихите се вреднуваат и презентираат во извештајот за финасиска состојба по пониската од набавната и нето продажната вредност.

Нето продажната вредност ја претставува цената по која залихите би можеле да бидат продадени во нормални услови на стопанисување, намалена за трошоците на продажбата.

3.10 Пари и парични текови

Парите и паричните средства се состојат од средствата на жиро сметки, благајната и останатите високо ликвидни вложувања со иницијална доспеаност до три месеци, или помалку кои се моментално конвертибилни во познати парични износи и се изложени на незнакаен ризик од промена во вредноста.

3.11 Надоместоци на вработени

Даноци и придонеси на вработените за социјално осигурување

Во согласност со законските прописи во Република Македонија, Друштвото е обврзано да плаќа придонеси на повеќе државни фондови за социјално осигурување. Овие обврски опфаќаат плаќања на надоместоци во име на вработените од страна на работодавачот во износи пресметани со примена на специфични, пропишани со закон стапки. Друштвото исто така е законски обврзано да задржува придонеси од бруто платите на вработените и во име на вработените да ги уплатува задржаните износи во доосветни државни фондови. Друштвото нема законска обврска за плаќање на дополнителни придонеси на Фондот за пензиско и инвалидско осигурување на Македонија при пензионирањето. Овие обврски се искажуваат како трошок во моментот на нивно настанување.

3.12 Данок на добивка

Тековен данок на добивка

Тековиот данок на добивка го претставува износот кој е пресметан и платен во согласност со Законот за данок на добивка кој е на сила во Република Македонија. Данокот на добивка се плаќа по стапка од 10% (2019 - 10%) применета на даночната основа прикажана во годишната даночна пријава по намалувањето за одредени даночни олеснувања. Даночната основа прикажана во даночната пријава претставува добивката за годината зголемена за даночно непризнатите трошоци и помалку искажани приходи согласно одредбите во Законот за данок на добивка, намалена за даночните олеснувања.

3.13 Дивиденди

И оваа деловна 2020 год. ќе се продолжи со политика на неисплата на дивиденда, во функција на зголемување на развојните можности, односно подобрување на кредитната способност на Друштвото и реинвестирање.

3.14 Резервации

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

3.15 Неизвесности

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

3.16 Обелоденувања за поврзани субјекти

За целите на овие финансиски извештаи поврзани субјекти се оние кај кои едно правно лице има можност за контрола врз друго правно лице или има право да управува со финансиските и деловните операции на лицето, како што е утврдено со МСС 24 “Обелоденувања за поврзани субјекти”

3.17 Големи зделки и зделки со заинтересирана странка

Според Законот за трговските друштва, друштвото во текот на 2020 година нема склучено големи зделки ниту зделки со заинтересирана странка.

3.18 Управување со финансиски ризици

Во нормалниот тек на спроведување на своите деловни активности Друштвото е изложено на повеќе различни ризици со различен степен на изложеност: пазарен ризик (вклучувајќи

ги: ризик од курсни разлики, каматен ризик и ценовен ризик), ликвидносен ризик и кредитен ризик.

Управувањето со ризици, на Друштвото се фокусира на непредвидливоста на пазарите и се стреми кон минимализирање на потенцијалните негативни ефекти врз финансиското работење на Друштвото.

а) Пазарен ризик

Ризик од курсни разлики

Друштвото е директно изложено на ризик од курсни разлики бидејќи има средства и обврски искажани во странска валута.

Официјалните девизни курсеви искажани во странска валута во денар на 31 декември 2020 и 2019 година се дадени во следниот преглед:

	2020	Во денари 2019
EUR	61,6940	61,4856
USD	50,2353	54,9518

б) Ликвидносен ризик

Друштвото ги менаџира своите средства и обврски на таков начин што може да ги исполни сите свои доспеани обврски во секое време.

Друштвото има доволни и ликвидни средства (пари и парични еквиваленти), како и континуиран прилив на пари од продажба на трговски стоки и услуги, за да може да ги исполни сите свои обврски во дадените рокови.

в) Кредитен ризик

Кредитниот ризик произлегува од пари и парични средства, депозити во банки и финансиски институции, како и од кредитна изложеност кон корпоративни и клиенти од малопродажбата, вклучувајќи ги побарувањата и обврските.

г) Управување со капиталниот ризик

Друштвото има усвоен концепт за финансискиот капитал и неговото зачувување според кој капиталот е дефиниран на база на номинални парични единици.

Управувањето на друштвото е насочено кон зачувување на способноста да продолжи да работи врз основа на претпоставката за континуитет за да се зачува оптимална капитална структура која би го намалила трошокот на капитал и би обезбедила приноси за сопствениците.

3.19 Финансиски инструменти

Сите финансиски инструменти иницијално се признаваат според објективна вредност (вообичаено еднаква на платената цена) вклучувајќи ги директните зависни инкрементални трошоци на купување или издавање на финансиското средство или

финансиската обврска, освен за финансиското средство или финансиската обврска според објективна вредност преку добивка или загуба. Сите набавки и продажби на финансиски средства и финансиски обврски на вообичаен начин се признаваат на денот на плаќањето. Финансиските средства се признаени во Извештајот за финансиска состојба на Друштвото на денот на кој Друштвото станува договорна страна засегната од договорните одредби на финансискиот инструмент. При иницијално признавање Раководството ја одредува класификацијата на финансиското средство. Класификацијата зависи од целта за која е набавено финансиското средство.

Финансиските средства престануваат да бидат признаени кога Друштвото ја губи контролата врз договорните права кои се однесуваат на инструментите. На пример кога правата за користење на овие инструменти се реализирани, истечени, откажани или пренесени. Финансиските обврски престануваат да бидат признаени кога Друштвото ги исполнува обврските или кога обврската за отплата е откажана или истечена.

А) Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи се искажани според нивната номинална вредност намалена за соодветните исправки за пресметани ненадоместливи износи. Исправката за оштетување на побарувањата се прикажува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да биде во можност да ги наплати сите доспееани износи во согласност со оригиналните услови врз кои се настанати побарувањата. Значајните потешкотии на должникот, веројатноста должникот да влезе во процес на ликвидација или финансиска реорганизација и неможност за плаќање се сметаат за индикатори дека побарувањата се оштетени.

Отписот на побарувања се спроведува врз основа на старосната структура на побарувањата и историското искуство, и кога се оценува дека делумната или целосната наплата на побарувањето повеќе не е веројатна.

Б) Кредити и заеми од банки и добавувачи

Кредитите и заемите од банки и добавувачи иницијално се мерени според примените износи (т.е. номинална вредност). Последователно истите се вреднуваат според амортизирана набавна вредност врз основа на ефективната каматна стапка.

Обврските се класифицираат како краткорочни доколку се очекува да бидат подмирени во нормалниот деловен циклус на работењето на Друштвото, односно доколку доспеваат во период од 12 месеци од денот на Извештајот за финансиска состојба. Сите останати обврски се класифицираат како долгорочни.

В) Вложувања во хартии од вредност

Објективната вредност на финансиските средства расположливи за продажба е утврдена врз база на нивната понудена цена на пазар на хартии од вредност на денот на известувањето.

Согласно Акционерската книга издадена од ЦРХВ на ден 30.12.2020 год. основната главнина на КАРАОРМАН АД Скопје изнесува 4.784.950,00 евра во денарска противвредност по курс на денарот на еврото од 61,69 денари и е поделена на 95.699 обични акции со номинална вредност од 50 евра за секоја акција, со број на сопственички позиции, вкупно 36.

Г) Оперативни обврски

Обврски кон добавувачи и останати краткорочни обврски се мерат според вредноста на примениот надомест. Финансиските обврски, иницијално се вреднувани по објективна вредност, последователно се вреднуваат по амортизирана набавна вредност со примена на методот на ефективна каматна стапка.

Д) Долгорочни заеми

Обврските за долгорочни заеми иницијално се признаваат според објективната вредност намалена за трошоците при склучување на кредитниот однос. По иницијалното признавање, обврските за заеми последователно се признаваат по амортизирана вредност со користење на методот на ефективна каматна стапка.

При пресметката на амортизираната вредност се земаат предвид трошоците при склучување на кредитниот аранжман, како и попустите добиени при исплата на заеми. Приходите и трошоците се признаваат во извештајот за сеопфатна добивка во моментот на плаќање или отпис на обврските, како и во текот на амортизацијата на заеми

ПОКАЗАТЕЛИ

ПРОФИТАБИЛНОСТ			
Ред.број	ОПИС	2020	2019
1	Однос на добивката пред одданочување и вкупната актива	0,00	0,00
2	Однос на добивката за деловната година и вкупната актива	2,98	3,41
3	Однос на добивката пред одданочување и капитал и резерви	4,98	5,73
4	Однос на добивката за деловната година и капитал и резерви	4,97	5,61
5	Добивка пред одданочување по работник	405,685	342,257
6	Добивка за деловната година по работник	405,121	334,970
7	Пренесена загуба и загуба за деловната година во однос на капитал и резерви	0	0
8	Загуба за деловната година по работник	0	0
9	Добивка за деловната година и амортизација во однос на вкупната актива	23,497,058	25,149,538

ЕФИКАСНОСТ			
Ред.број	ОПИС	2020	2019
1	Денови на врзување на залихите – однос меѓу производот на вредноста на залихите и бројот на деновите во годината спрема приходите од редовното работење	15	20
2	Денови на врзување на побарувањата – однос меѓу производот на вредноста на побарувањата и бројот на деновите во годината спрема приходите од редовното работење	146	87
3	Денови на плаќање на побарувањата – однос меѓу производот на вредноста на побарувањата и бројот на деновите во годината спрема приходите од редовното работење	1135	980

ФИНАНСИСКА СТАБИЛНОСТ			
Ред.број	ОПИС	2020	2019
1	Финансиска сигурност – учество на капиталот и резервите во вкупната пасива	59,97	60,83
2	Степен на кредитна способност – однос меѓу капиталот и резервите, долгорочни резервирања и долгорочните обврски со постојаните средства	107,34	119,22
3	Степен на самофинансирање – однос меѓу капиталот и резервите, долгорочните резервирања и постојаните средства и залихите	66,17	81,21
4	Степен на задолженост – одос на вкупните долгови со капиталот и резервите	65,47	63,81

ЕКОНОМИЧНОСТ			
Ред.број	ОПИС	2020	2019
1	Однос меѓу приходите и расходите од работењето	129,14	130,10
2	Однос меѓу финансиските приходи и финансиските расходи	13,25	29,36

3	Однос меѓу редовните и финансиските приходи и редовните и финансиските расходи	122,17	122,14
4	Однос на добивката за деловната година и приходите од редовно работење	18,24	18,08
5	Однос на добивката за деловната година и финансиските приходи	2,775	933,44
6	Однос на загубата за деловната година и редовните и финансиски приходи	0	0

ЛИКВИДНОСТ			
Ред.број	ОПИС	2020	2019
1	Моментна ликвидност – однос меѓу паричните средства и хартиите од вредност и краткорочните обврски	53,24	3,20
2	Тековна ликвидност – однос меѓу паричните средства намалени за залихите и краткорочните обврски	336,84	122,45
3	Општа ликвидност – однос меѓу тековните средства и краткороните обврски	362,46	149,27

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА**За годината која завршува на 31 Декември 2020 година.****(Во илјади денари)**

	2020	2019
ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ		
Приходи од продажба	86,412,573	129,495,429
Останати оперативни приходи	42,424,665	9,580,800
	128,837,238	139,076,229
ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ		
Набавна вредност на продадени стоки	(14,858,571)	(13,701,870)
Трошоци за материјали и одржување	(19,879,020)	(34,534,025)
Плати, надоместоци и други лични примања	(26,163,721)	(29,185,421)
Амортизација	(25,327,880)	(13,238,325)
Останати оперативни трошоци	(13,533,153)	(16,235,749)
Вкупно	(99,762,345)	(106,895,390)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА	29,074,893	32,180,840
ПРИХОДИ (ТРОШОЦИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ		
Приходи од финансирање и курсни разлики	846,196	2,694,027
Трошоци од финансирање и курсни разлики	(6,391,339)	(9,178,230)
Вкупно	(5,545,143)	(6,484,203)
ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	23,529,751	25,696,637
Данок на добивка	(32,695)	(547,099)
НЕТО ДОБИВКА	23,497,056	25,149,538
Останата сеопфатна добивка од усогласување на вложувања во акции	738,998	
Вкупно сеопфатна добивка	24,236,054	25,149,538

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСКИСКАТА СОСТОЈБА
За годината која завршува на 31 Декември 2020
(Во илјади денари)

Извештај за финансиска состојба	31/12/2020	31/12/2019
СРЕДСТВА		
Нетековни средства		
Нематеријални средства	16,796	31,594
Недвижности, постројки и опрема	701,160,503	689,595,114
Вложувања во придружни ентитети	310,000	310,000
Долгорочни вложувања во ХВ	7,312,436	5,923,508
Останати долгорочни средства		
Одложени даночни средства		
	708,799,734	695,860,215
Тековни средства		
Залихи	5,443,103	7,418,117
Побарувања од работењето	47,012,099	27,480,564
Побарувања за повеќе платен данок на добивка	1,512,590	2,605,486
Останати тековни средства и побарувања	11,724,070	2,895,867
Однапред пресметани приходи и платени трошоци за идни периоди (ABP)	2,372,197	13,336
Парични средства и еквиваленти	11,309,239	884,329
	79,373,298	41,297,698
ВКУПНИ СРЕДСТВА	788,173,031	737,157,913
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		
Капитал		
Основна главнина	294,274,426	294,274,426
Останат капитал		
Резерви (законски и ревалор)	148,654,950	122,766,280
Акумулирана добивка (загуба)	6,210,554	6,210,554
Тековна добивка (загуба)	23,497,056	25,149,538
	472,636,985	448,400,797
Нетековни обврски		
Одложен приходи		
Долгорочни финансиски обврски	-	-

Долгорочни заеми	288,211,840	258,448,039
Тековни обврски		
Краткорочни заеми	930,000	3,403,146
Обврски кон добавувачите	15,634,952	18,859,434
Останати тековни обврски и ПВР	10,759,255	8,046,498
Обврски за данок на добивка		
	315,536,047	288,757,117
ВКУПЕН КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	788,173,032	737,157,914

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ

За годината која завршува на 31 Декември 2020

(Во илјади денари)

Извештај за паричниот тек	2020
ГОТОВИНСКИ ТЕК ОД ДЕЛОВНИ АКТИВНОСТИ	
<i>Прилагодувања за:</i>	
Добивка (загуба) пред оданочување	23,529,751
Амортизација на основните средства	25,327,880
Исправка на вредност на побарувања	
Отпишани побарувања	33,148
Капитална добивка од продадени основни средства	(30,035,156)
Отпис на залихи	-
Кусоци на залихи	-
Вишоци по попис	-
Отпис на обврски	-
Трошоци од дополнителни одобрени попусти	-
Приходи од дополнителни одобрени попусти	
Приход од камати	
Трошок за камати	5,724,989
Вредносно усогласување (капитална добивка) од вреднување на акции	(738,998)
Негативни курсни разлики	666,350
Позитивни курсни разлики	(8,651)
Зголемување (намалување) на тековните средства	
Залихи	1,975,014
Побарувања од купувачи	(19,564,684)
Побарувања за повеќе платен данок на добивка	1,092,896
Останати тековни средства и претплати	(8,828,203)
Однапред пресметани приходи	(2,358,861)
Зголемување (намалување) на тековните обврски	
Обврски кон добавувачите	(3,882,181)
Останати тековни обврски и ПВР	2,712,892
Останати долгорочни обврски	115,486
Нето паричен тек од работењето	(4,238,329)
Платени камати	

	(5,724,989)
Платен данок на добивка	(148,181)
Нето готовина од деловни активности	(10,111,499)

ГОТОВИНСКИ ТЕК ОД ИНВЕСТИЦИОНИ АКТИВНОСТИ

Набавка (продажба) на недвижности, постројки и опрема	(6,843,315)
Продажба на недвижности, постројки и опрема	-
Нематеријални средства	-
Вложувања во недвижности за наем и останати недвижности	-
Долгорочни вложувања во ХВ	89,068
Останати долгорочни средства	-
Примени камати	-
Нето готовина од инвестициони активности	(6,754,247)

ГОТОВИНСКИ ТЕК ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ

Исплатена дивиденда	
Краткорочни финансиски обврски	(2,473,146)
Долгорочни финансиски обврски	29,763,802
Акционерски капитал и задржана добивка	-
Нето готовина од финансиски активности	27,290,656

Нето пораст (намалување) на готовина	10,424,910
Готовина на почетокот на годината	884,329
Готовина на крајот на годината	11,309,239

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО КАПИТАЛОТ
За годината која завршува на 31 Декември 2020
(Во илјади денари)

	2020	2019
Номиниран капитал	294.274.425	294.274.425
Нераспределена добивка на почетокот на периодот	6.210.554	6.210.554
Нето добивка/загуба за деловната година	23.497.055	25.149.537
Резерви	147.915.953	122.766.414
Ревалоризациони резерви	738.998	0
Дивиденда	0	0
Усогласувања на задржаната добивка	0	0
Нераспределена добивка на крајот на периодот	6.210.554	0
Вкупно капитал	478.847.539	448.400.930

ЗАВРШНИ ОДРЕДБИ

Во насока на водењето и управување со работата на Друштвото, односно во вршењето на сите работи поврзани со водењето на работните и тековните активности, Одборот на директори работеше на вкупно 11 седници во деловната 2020 година.

Позитивните годишни резултати од работењето на КАРАОРМАН АД Скопје потврдуваат за успешно менаџирање со деловните активности во доста сложените економски збиднувања, големо залагање на вработените и менаџерскиот тим со што се постигнаа позитивни финансиски резултати.

РАЗВОЈНИ ПЛАНОВИ НА ДРУШТВОТО

Во текот на 2020 се планира да се продолжи со започнатите постапки за легализација на бесправно изградените објекти, со што ќе се овозможи да се добие дополнителен простор со можност за изградба на нови или проширување на постоечките капацитети.

Друштвото планира во текот на 2021 година да ја заврши постапката за легализација на нелегалните делови и да инвестира во адаптација и модернизирање на просториите, кои подоцна би можеле да бидат или за издавање под закуп како магацини, канцеларии и изложбен простор или да се наменат за остварување на сопствен бизнис во истите.

Во секторот продажба на стопански експлозив се очекува да се продолжи со досегашниот обем на работа со можност за задржување на досегашната реализација. Друштвото е во преговори со досегашните компании за проширување на меѓусебната соработка и на новите проекти за изградба на патиштата во државата. Интензивно се комуницира со нови потенцијални клиенти со цел започнување на соработка. Во тек се преговори со нови добавувачи од странство со цел нашаа поголема ценовна конкурентност на пазарот.

Во делот со хотелското работење не се размислува во насока на зголемување на сместувачките капацитети, поради сеуште активното постоење на вирусот и пандемијата на глобално ниво.

КАРАОРМАН АД Скопје



Гордана Константакос
Извршен директор