

СОВЕТУВАЊЕ И ПРОЈЕКТИ
СЕДА БРОКЕР АД
УЛ. "5 СЕПТЕМВРИ" БР. 1
СКОПЈЕ
ИД. БР. 05-1873
30.05.2024
Скопје

**СЕДА БРОКЕР
АД - Скопје**

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2023,
со извештај на независните ревизори

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2023,
со извештај на независните ревизори

СОДРЖИНА

| | <u>Страна</u> |
|--|---------------|
| ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРИТЕ | 3 - 5 |
| БИЛАНС НА УСПЕХ | 6 |
| ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА | 7 |
| ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА | 8 |
| ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА ГЛАВНИНАТА | 9 |
| ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК | 10 |
| БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ | 11 – 31 |
| | |
| Додатоци | |
| Додаток 1- Годишна сметка | |
| Додаток 2- Годишен извештај за работа | |

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Раководството и Акционерите на СЕДА БРОКЕР АД, - Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на СЕДА БРОКЕР АД, - Скопје што ги вклучуваат извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2023 година, како и билансот на успех, извештајот за соопфатна добивка и извештајот за промени во главнината за годината што заврши тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорности на раководството за финансиските извештаи

Раководството на СЕДА БРОКЕР АД, - Скопје е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Северна Македонија и за интерна контрола што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка..

Одговорности на ревизорите

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со стандардите за ревизија што се прифатени и објавени 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 погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

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

Основи за мислење со резерва

Како што е наведено во белешките 19 и 20, кон финансиските извештаи, со состојба на 31 декември 2023 година, Друштвото располага со побарувања од купувачи во износ од 121.167 илјади денари и краткорочни финансиски вложувања во износ од 135.192 илјади денари. Друштвото не направи проценка на ризикот и признавање на соодветна загуба поради оштетување во извештајот за сеопфатна добивка во периодот на настанување на загубата, согласно прифатената сметководствена политика, објавена во овие финансиски извештаи. Расположливите податоци и информации ни овозможува да направиме сопствена проценка и да го утврдиме износот на евентуално потребната резервација поради оштетување на побарувања од купувачи во износ од 33.759 илјади денари и краткорочни финансиски вложувања во износ од 63.880 илјади денари, кој износ може да има материјално значаен ефект врз финансиската состојба и резултатот од работењето на Друштвото, со состојба на и за годината што заврши на 31 декември 2023 година.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за неведеното во основи за мислење со резерва, финансиските извештаи објективно ја презентираат, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на СЕДА БРОКЕР АД, Скопје заклучно со 31 декември 2023 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

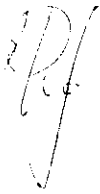
Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2023 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 работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештај на СЕДА БРОКЕР АД, Скопје за годината што заврши на 31 декември 2023 година.

Скопје, 29 април 2024 година

Овластен ревизор

Родне Коцевска



Расел Бедфорд Атанасовски
ДОО Скопје

Управител

Борислав Атанасовски



СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ
за годината завршена на 31 декември 2023 година

| во илјади денари | Белешки | 2023 | 2022 |
|--|---------|---------------|---------------|
| Приходи од продажба | 7 | 80.539 | 77.934 |
| Останати оперативни приходи | 8 | 102 | 945 |
| Употребени сировини и помошни материјали | 9 | -210 | -193 |
| Плати и надоместоци на вработените | 10 | -15.137 | -14.645 |
| Трошоци за амортизација | 13 | -513 | -900 |
| Останати деловни расходи | 11 | -56.991 | -59.211 |
| Набавна вредност на продадени стоки | | - | - |
| Добивка од редовно работење | | 7.790 | 3.930 |
| Финансиски приходи расходи | 12 | | |
| Добивка пред оданочување | | 7.790 | 3.930 |
| Данок од добивка | | -4.416 | -3.794 |
| Нето добивка | | 3.374 | 136 |
| Основна заработувачка по акција (денари) | | 6.750 | 272 |

Извршен директор
Виктор Давидовски



Белешките се составен дел на
овие финансиски извештаи

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2023 година

| во илјади денари | Белешки | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------|-------------------------|-----------------------|
| Нето добивка за периодот | | 3.374 | 136 |
| Друга сеопфатна добивка: | | | |
| Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Вкупна друга сеопфатна добивка | | | |
| ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ | | <u>3.374</u> | <u>136</u> |

Белешките се составен дел на
овие финансиски извештаи

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА

| во илјади денари | Белешки | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| СРЕДСТВА | | | |
| Недвижности, постројки и опрема | 13 | 1.014 | 987 |
| Нематеријални средства | 13 | 123 | 636 |
| Вложувања расположливи за продажба | 14 | 0 | 0 |
| Долгорочни побарувања | 15 | 0 | 0 |
| Вкупно долгорочни средства | | 1.137 | 1.623 |
| Побарувања од купувачи | 16 | 121.167 | 115.168 |
| Побарувања за дадени аванси | 17 | 440 | 440 |
| Краткорочни финансиски вложувања | 18 | 135.192 | 138.000 |
| Останати краткорочни побарувања | 19 | 1.678 | 1.678 |
| Парични средства и хартии од вредност | 20 | 6.090 | 12.922 |
| Вкупно тековни средства | | 264.567 | 268.208 |
| ВКУПНО СРЕДСТВА | | 265.704 | 269.831 |
| КАПИТАЛ И ОБВРСКИ | | | |
| Акционерски капитал | | 3.068 | 3.068 |
| Резерви | | 614 | 614 |
| Нераспределена добивка | | 245.289 | 251.097 |
| Траен капитал | | 248.971 | 254.779 |
| Обврски спрема добавувачи | 22 | 8.821 | 9.939 |
| Останати краткорочни обврски | 23 | 7.912 | 5.113 |
| ПВР | 24 | 0 | 0 |
| Вкупно тековни обврски | | 16.733 | 15.052 |
| ВКУПНА КАПИТАЛ И ОБВРСКИ | | 265.704 | 269.831 |

Извршниот директор на Седат Брокер АД Скопје, ги усвои овие финансиски извештаи на 7 март 2024 година и ги одобри за предавање во Централниот Регистар на РМ

Извршен Директор

Виктор Давидовски



Белешките се составен дел на овие финансиски извештаи

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА ГЛАВНИНАТА

| во илјади денари | Акционерски капитал | Законски резерви | Резерва за објект. вредност | Акумулир. добивка | Вкупно |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------------|----------------------|---------|
| Состојба 1.01.2023 година | 3.068 | 614 | | 251.097 | 254.779 |
| Сеопфатна добивка | | | | | |
| Добивка за 2023 година | - | - | - | 3.374 | 3.374 |
| Вкупна сеопфатна добивка | | | | 3.374 | 3.374 |
| Трансакции со сопствениците | | | | | |
| Дивиденда | - | - | - | -9.182 | -9.182 |
| Останато | | | | | |
| Состојба на 31.12.2023 година | 3.068 | 614 | - | 245.289 | 248.971 |

| во илјади денари | Акционерски капитал | Законски резерви | Резерва за објект. вредност | Акумулир. добивка | Вкупно |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------------|----------------------|---------|
| Состојба 1.01.2022 година | 3.068 | 614 | | 262.203 | 265.885 |
| Сеопфатна добивка | | | | | |
| Добивка за 2021 година | - | - | - | 137 | 137 |
| Вкупна сеопфатна добивка | | | | 137 | 137 |
| Трансакции со сопствениците | | | | | |
| Дивиденда | - | - | - | -11.243 | -11.243 |
| Останато | | | | | |
| Состојба на 31.12.2022 година | 3.068 | 614 | - | 251.097 | 254.779 |

Белешките се составен дел на
овие финансиски извештаи

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК
за годината завршена на 31 декември 2023 година

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| Парични текови од оперативни активности | | |
| Нето добивка | 3.374 | 136 |
| Амортизација | 513 | 900 |
| Побарувања од купувачи | -5.998 | -3.721 |
| Побарување за аванси | | |
| Останати побарувања | | -838 |
| Обврски према добавувачи | -1.118 | 588 |
| Останати тековни обврски | 2.799 | 1.087 |
| ПВР | | |
| Нето парични текови од оперативни активности | <u>-430</u> | <u>-1.848</u> |
| Парични текови од инвестициони активности | | |
| Вложувања расположливи за продажба | | 3.721 |
| Нови набавки | -27 | -978 |
| Краткорочни финансиски средства | 2.807 | 17.467 |
| Нето парични текови од инвестициони активности | <u>2.780</u> | <u>20.210</u> |
| Парични текови од финансиски активности | | |
| Останато | | |
| Дивиденда | -9.182 | -11.243 |
| Нето парични текови од финансиски активности | <u>-9.182</u> | <u>-11.243</u> |
| Нето зголем./намалување на паричните средства | <u>-6.832</u> | <u>7.119</u> |
| Парични средства на почеток од годината | 12.922 | 5.803 |
| Парични средства на крајот од годината | 6.090 | 12.922 |

Белешките се составен дел на овие финансиски извештаи

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТО

Осигурителното брокерско друштво СЕДА-БОКЕР АД- Скопје е основано и со седиште во Република Македонија. Со Решение број 12-13085/2 од 21.05.2008 година на Министерството за финансии на Република Македонија дадена е дозвола за вршење осигурително брокерски работи на Осигурителното брокерско друштво СЕДА-БОКЕР АД- Скопје.

Основни дејности на Друштвото се исклучиво осигурително брокерски работи преку осигурителни брокери, посредување во договарање на осигурително и реосигурително покритие и при реализирање на општетни побарувања по остварен осигуран штетен настан, снимање на ризици, снимање на процена на штети, посредување при продажба и продажба на остатоките од осигурени штетни предмети, воведување на мерки за спречување, намалување и остранување на штетите и ризиците кои преставуваат опасност.

Основната главнина на друштвото изнесува 50.000 евра поделени на 500 акции секоја со номинална вредноста од 100 евра.

Просечниот број на вработени во Друштвото во 2023 година изнесува 25 лица (2022: 27 лица).

Седиштето на Друштвото е во Скопје на улица Франце Прептерн бр. 85-б.

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

Финансиските извештаи на СЕДА-БОКЕР АД - Скопје се изготвени, во сите материјални аспекти, во согласност со законските прописи во Република Македонија, со извесни рекласификации заради усогласување со барањата за известување согласно Меѓународните Сметководствени Стандарди и Меѓународните Стандарди за Финансенско Известување, кои се објавени и се во примена во Р.Македонија, во Правилникот за водење сметководство во Службен Весник на РМ бр.159/2009 применливи од 1 јануари 2010 година, 164/2010 и 107/2011.

Финансиските извештаи се подготвени врз претпоставката за неограничен континуитет на деловното работење на друштвото.

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Финансиските извештаи се изготвени со употреба на концептот на набавна вредност, модифицирани со ревалоризација на основните средства и амортизацијата доколку има пораст на цените на производителите на индустриски производи во Република Македонија, а според податоци што ги објавува Заводот за статистика на Република Македонија.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годината што заврши на 31 декември 2023 и 2022. Тековните податоци се изразени во илјади денари, освен ако не е поинаку наведено.

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се подготвени врз основа на методот на набавна вредност.

2.3. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето. Тоа значи дека Друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина.

2.4. Користење на сметководствени проценки и расудувања

При подготвувањето на финансиските извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Некои ставки во финансиските извештаи се проценуваат затоа што неможат прецизно да се измерат. Проценувањето вклучува расудувања што се засновани на последни расположливи информации.

Сметководствени проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на материјалните и нематеријалните средства, објективната вредност на побарувањата, односно нивната наплатливост, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и други ставки.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во околностите што биле основа за проценката, како резултат на нови информации или последователни случувања.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при изготвување на финансиските извештаи за 2023 година се прикажани во понатамошниот текст.

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.1. Приходи и расходи од надоместоци и провизии

Провизиите и надоместоците преставуваат брокерски провизии и надомести кои произлегуваат од основната дејност на Друштвото, а тоа е застапување во осигурување и осигурителни посредници. Приходите и расходите по основ на провизии и надомести се прикажуваат во моментот на нивното настанување без оглед дали се платени или наплатени, односно кога истите се заработени.

Приходите од камати произлегуваат од депонирани средства на жиро сметките и дадени депозити во банки и се прикажуваат во моментот на нивното настанување за периодот за кој се однесуваат без оглед дали се наплатени.

3.3. Приходи од дивиденди

Приходите од дивиденди кои не произлегуваат од вложувања евидентирани според методот на главнина, се признаваат кога ќе се утврдат правата на акционерите за примање на истите.

3.4. Останати приходи

Останатите приходи се приходи кои не произлегуваат од вршењето на основната дејност и кои се однесуваат на периодот за кој се составени финансиските извештаи.

3.5. Признавање на расходите

Расходите произлегуваат од основната дејност на Друштвото, настанати заради вршење на услугите во текот на годината и се признаваат доколку е веројатно дека Друштвото има сегашна обврска и истата може веродостојно да се измери.

Расходите за камати се признаваат онака како што се пресметуваат за периодот за кој се однесуваат истите, независно дали се платени или не.

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.6. Останати расходи

Останатите расходи се расходи кои настануваат заради остварување на основната дејност и кои се однесуваат на периодот за кој се составени финансиските извештаи. Финансиските средства се разгледуваат на секој датум на изготвување на билансот на состојба со цел да се определи дали постојат објективни докази за ненаплативост. Ако постои ваква индикација, се проценува износот на средството кој би бил наплатлив.

3.7. Даноци од добивка

Ако правното лице оствари добивка пред оданочување има обврска да плаќа данок од добивка. Добивката пред оданочување утврдена според одредбите од Законот за данок од добивка, се корегира за одредени приходи, расходи и инвестиции.

Стапката на данокот на добивка во Република Македонија изнесува 10% (10% и во 2023 година).

3.8. Користи за вработените

Придонеси за пензиско осигурување

Друштвото во текот на своето нормално работење врши исплати во корист на своите вработени за пензиско осигурување, здравствено осигурување, вработување и персонален данок на доход во согласност со важечките законски стапки во текот на годината. Основицата за пресметка на придонесите претставува бруто платата. Друштвото плаќа придонес за пензиско осигурување во првиот и вториот пензиски столб, односно во Државниот пензиски фонд, а дел и во приватни пензиски фондови. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

Обврски при пензионирање

Друштвото, во согласност со домашните законски прописи, на вработените што се пензионираат им исплаќа надомест во износ на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирањето. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените затоа што се смета дека износот е нематеријален за финансиските извештаи.

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства се водат во билансот на состојба според номиналната вредност. За целите на финансиските извештаи, парите се состојат од готовина во благајна и парични средства на сметки во банки (редовна сметка и клиентска сметка во НРБМ) и депозити во банки со краток рок на доспевање. За целите на Извештајот за готовински текови, паричните средства се состојат само од готовина во благајна и на сметки во банки.

3.10. Побарувања

Побарувањата се евидентираат во моментот кога се настанати побарувањата во име и за сметка на клиенти. Согласно правилата за работа, со реализација на побарувањата и обврските од и према клиентите што се однесуваат на купување и продажба на осигурителни полиси во брокерските друштва само се евидентираат, а не преставуваат приход на друштвото.

3.11. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

Едно средство се признава за НПО кога е сигурно дека субјектот го поседува истото и дека од него ќе остварува идни економски користи и кога трошоците за негово стекнување можат објективно да се измерат.

Набавките на опремата во текот на годината се евидентираат по набавна вредноста. Набавната вредноста на едно средство ја сочинуваат трошоците за негово стекнување.

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на приходите во моментот на нивното настанување.

Амортизацијата на опремата се пресметува по стапки не помалки од со закон пропишаните стапки. Набавната или ревалоризирана вредност на опремата се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на употреба на основните средства

Пропишаните стапки на амортизацијата за опремата што ги поседува Друштвото се како што следи:

| | |
|----------------------|-----|
| Компјутери | 25% |
| Транспортни средства | 25% |

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.12. Оштетување (обезвреднување) на нефинансиските средства

Недвижностите, постројките и опремата се проверуваат од можни обезвреднувања секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сметководствена вредност е повисока од проценетата надоместувачка вредност. Загуба од оштетување (обезвреднување) се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност на средството. Надоместувачката вредност претставува повисока вредност од нето продажната цена на средството и неговата употребна вредност. Нето продажната цена е износ што се добива од продажба на средството во трансакција помеѓу добро известени субјекти. Употребната вредност е сегашна вредност на проценетите идни готовински приливи што се очекува да произлезат од континуираната употреба на средствата и од нивното отуѓување на крајот од употребниот век. Надоместувачкиот износ се проценува за поединечните средства или доколку тоа не е можно за целата група на средства која генерира готовински прилив.

3.13. Финансиски средства

Финансиските средства се признаваат и депривираат на датумот на склучување на набавките или продажбата во која инвестицијата е под договор чии услови бараат испорака на инструментите во рок определен од пазарните движења, а иницијално се мерени според објективна вредност, нето од трансакциските трошоци, освен за оние финансиски средства вреднувани според објективна вредност преку извештајот за сеопфатна добивка, а се иницијално мерени по нивната објективна вредност.

Класификацијата на финансиските средства зависи од природата и целта на финансиските средства и е определен во моментот на нивното почетно признавање. Финансиските средства вклучуваат пари и парични еквиваленти, кредити и побарувања, финансиски средства кои се чуваат до доспевање и финансиски средства расположливи за продажба.

Вложувања расположливи за продажба

Вложувањата расположливи за продажба се оние кои се чуваат неограничен период, но може да бидат продадени во секој момент и се класифицираат како нетековни средства. Почетно, вложувањата се искажани по набавна вредност, односно според износот на парични средства и еквиваленти на парични средства платени за нивна набавка.

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена според последната понудена пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба за оние за кои има активен пазар, додека за оние вложувања за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација). Добивките и загубите од промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се признаваат непосредно во главнината, се додека вложувањето не се продаде, наплати или на друг начин отуѓи или додека не се утврди дека е оштетено, кога кумулативната добивка, односно загуба, која била претходно признаена во главнината, ќе се вклучи во нето добивката или загубата за периодот.

Финансиските средства расположливи за продажба, на датумот на известување се состојат од вложувања во акции во домашни друштва.

3.14. Пресметка на странските средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики

Побарувањата и обврските во странски средства за плаќање се искажуваат во денарска противвредност по средниот официјален курс што го објавува Народната банка на Република Македонија на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики кои настануваат при искажувањето на побарувањата, обврските и кредитите од странски средства за плаќање во нивна денарска противвредност, како и курсните разлики што настануваат во текот на годината по основ на продажба и набавка на стоки, се искажуваат во билансот на успехот како дел од останатите оперативни приходи, односно од останатите оперативни расходи.

3.15. Капитал

Капиталот се признава во висина на номиналната вредност на издадените акции. Номиналната вредност на една обична акција изнесува 100 ЕУР.

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на одредбите од Законот за трговски друштва, според кој друштвата се обврзани да издвојуваат во овие резерви најмалку 15% од годишната нето добивка до моментот кога оваа резерва ќе достигне 20% од вредноста на капиталот на Друштвото.

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Доколку износот на законската резерва не надминува 20% од вредноста на капиталот на Друштвото, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине 20% од капиталот на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на Собранието на акционери.

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби, а можат да се употребат за покривање на загубата.

Акумулирана добивка

Акумулираната добивка ги вклучува нераспределената добивка од претходните години, како и добивката по оданочување од тековната година.

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ

Оваа белешка дава информација за изложеноста на Друштвото на разните видови ризици, за целите, политиките и процесите на Друштвото за мерење и управување со ризиците како и управувањето со капиталот на Друштвото. Понатамошни квантитативни обелоденувања се прикажани во овие финансиски извештаи.

Раководството на Друштвото е одговорно за воспоставување и примена на рамката за управување со ризици.

Рамката за управување со ризици е воспоставена со цел идентификување и анализа на ризиците со кои Друштвото се соочува, поставување на соодветни лимити на ризиците, како и контрола и следење на ризиците и придржување на лимитите.

(а) Ризик од курсни разлики

Друштвото не влегува во трансакции во странска валута, при што не е изложено на ризик од промени на курсевите на странските валути.

(б) Кредитен ризик

Кредитен ризик е ризик од финансиски загуби кои може да ги има Друштвото доколку купувачите или соработниците во финансиски инструменти не ги исполнат договорените финансиски обврски, и првично произлегува од побарувањата кои Друштвото ги има од купувачите.

(в) Ризик на ликвидност

Ризик на ликвидност е ризик дека Друштвото нема да биде способно да ги исполни своите финансиски обврски во рамките на нивната доспеаност.

Друштвото има имплементирано сметководствени и контролни политики и континуирано ги следи своите парични текови.

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Друштвото секогаш се осигура дека има доволно готовина на располагање за подмирување на доспеаните обврски. Ова ги исклучува потенцијалните влијанија на непредвидливи ситуации.

(г) Ризик на каматна стапка

Друштвото поседува финансиски средства (пари и парични еквиваленти и депозити во банки орочени на и над три месеци) со варијабилни каматни стапки. Бидејќи пазарните каматни стапки кои ги носат овие средства се стабилни и ниски, евентуалните промени во каматните стапки нема да имаат значаен ефект на финансискиот резултат на Друштвото.

Друштвото нема обврските по долгорочен кредит со што Друштвото не е изложено на ризик на каматна стапка.

(д) Управување со капиталот

Политика на раководството на Друштвото е да одржи стабилност на капиталот на Друштвото за да ги одржи довербата на добавувачите и пазарот и да го поддржи идниот развој на бизнисот. Друштвото располага со вложувања во хартии од вредноста, а кои се предмет на ризикот од промена на цената на капиталот.

(е) Даночен ризик

Согласно законските прописи во Република Македонија даночните власти можат во период од 5 години од датумот на поднесениот даночен извештај да извршат контрола и да утврдат дополнителни даночни обврски и казни. Во случај на даночна евазија или даночна измама периодот на застареност може да изнесува до 10 години. Раководството на Друштвото нема сознанија за околности кои би можеле да доведат до значајни материјални даночни обврски, освен оние евидентирани во финансиските извештаи.

5. Утврдување на објективна вредност

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

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на билансот на состојба, со исклучок на вложувањата расположливи за продажба кои имаат карактер на долгорочни средства и за кои објективната вредност е утврдена врз основа на последната пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба.

6. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

6.1. Ризик од финансирање

Друштвото управува со капиталот за да се обезбеди дека ќе продолжи да работи и во иднина според принципот на континуитет, преку настојување да постигне оптимален баланс помеѓу долговите и вкупната главнина.

Структурата на капиталот на Друштвото се состои од уплатен капитал, законски резерви, ревалоризациони резерви, резерви за инвестиции и акумулирана добивка.

Показател на задолженост

Раководството ја следи структурата на изворите на финансирање на Друштвото на годишна основа. Овој показател се пресметува како однос меѓу нето обврските и вкупниот капитал. Одборот на директори на СЕДА БРОКЕР АД Скопје врши редовно следење на кредитната задолженост.

Показателот на задолженост на 31 декември 2023 и 2022 година е како што следи:

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Обврски по кредити | - | - |
| Парични средства и депозити во банки | <u>-6.090</u> | <u>-12.922</u> |
| Нето обврски по кредити | -6.090 | -12.922 |
| Капитал и резерви | 248.971 | 254.779 |
| % на кредитна задолженост | <u>-2,45%</u> | <u>-5,07%</u> |

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Показателот на кредитна задолженост на СЕДА БРОКЕР АД Скопје покажува дека на 31.12.2023 и 31.12.2022 година Друштвото не е нето кредитно задолжено.

6.2. Значајни сметководствени политики поврзани со финансиските инструменти

Деталите поврзани со значајните сметководствени политики и методи, како и критериумите и основите за признавање на приходите и трошоците за сите класи на финансиските средства и финансиски обврски се обелоденети во Белешката 3 кон овие финансиски извештаи.

6.3 Категории на финансиски инструменти

| во илјади денари | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Финансиски средства | | |
| Парични средства | 6.090 | 12.922 |
| Побарувања од купувачи | 121.167 | 115.168 |
| Останати побарувања, аванси и АВР | 2.118 | 2.118 |
| Краткорочни финансиски средства | 135.192 | 138.000 |
| Останати долгорочни депозити | | |
| | 264.567 | 268.208 |
| Финансиски обврски | | |
| Обврски спрема добавувачи | 8.821 | 9.939 |
| Останати тековни обврски | 7.913 | 5.113 |
| | 16.734 | 15.052 |

6.4. Цели на управување со финансиските ризици

Финансиските ризици го вклучуваат пазарниот ризик (девизен ризик и каматен ризик), кредитен ризик и ликвидносниот ризик. Финансиските ризици се следат на временска основа и се избегнуваат првенствено преку намалување на изложеноста на Друштвото на овие ризици. Друштвото не користи специјални финансиски инструменти за да ги избегне овие ризици затоа што ваквите инструменти не се во широка употреба на Република Македонија.

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6.5. Пазарен ризик

Во текот на своето работење Друштвото е изложено првенствено на финансиските ризици од промена на курсот на странски валути и каматни стапки.

Изложеноста на пазарниот ризик се следи преку анализата на сензитивноста. Немаше промена во изложеноста на Друштвото на пазарните ризици или во начинот на кој Друштвото управува или го мери ризикот.

6.6. Управување со девизниот ризик

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

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани во денари на 31 декември 2023 и 2022 година по валути е следната.

| во илјади денари | Средства | | Обврски | |
|------------------|----------|------|---------|------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| ЕУР | - | - | - | - |
| УСД | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |

Сензитивна анализа

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

| во илјади денари | Зголемување 10% | | Намалување 10% | |
|------------------|-----------------|------|----------------|------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| ЕУР | - | - | - | - |
| УСД | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6.7. Ризик од промени на каматните стапки

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

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

| во илјади денари | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Финансиски средства | | |
| <i>Некаматноосни</i> | | |
| Парични средства | 6.090 | 12.922 |
| Побарувања од купувачи | 121.167 | 115.168 |
| Останати побарувања, аванси и АВР | 1.678 | 1.678 |
| | 128.935 | 129.768 |
| <i>Каматноосни</i> | | |
| Краткорочни финансиски средства | 135.192 | 138.000 |
| | 135.192 | 138.000 |
| | 264.127 | 267.768 |
| Финансиски обврски | | |
| <i>Некаматноосни</i> | | |
| Обврски спрема добавувачи | 8.821 | 9.939 |
| Останати тековни обврски | 7.913 | 5.113 |
| | 16.734 | 15.052 |
| <i>Каматноосни</i> | | |
| Кредити | - | - |
| | 16.734 | 15.052 |
| | 16.734 | 15.052 |

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за два процентни поени на каматните стапки на дадените депозити и неотплатените кредити. Анализата е направена на салдата на депозити и неотплатени кредити на датумот на извештајот на финансиска состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

| во илјади денари | Зголемување | | Намалување | |
|------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Дадени депозити | 1.352 | 1.380 | -1.352 | -1.380 |
| Земени кредити | 1.352 | 1.380 | -1.352 | -1.380 |
| | <u>1.352</u> | <u>1.380</u> | <u>-1.352</u> | <u>-1.380</u> |

6.8. Ризик од ликвидност

Следната табела дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2023 и 2022 година.

31.12.2023 година

| во илјади денари | Од 1-3 месец | 3-6 месеци | 6-12 месеци | Над 12 месеци | Вкупно |
|---------------------------|---------------|------------|-------------|---------------|---------------|
| Кредити | - | - | | | |
| Обврски спрема добавувачи | 8.821 | - | - | | 8.821 |
| Останати обврски | 7.913 | - | - | | 7.913 |
| | <u>16.734</u> | | | | <u>16.734</u> |

31.12.2022 година

| во илјади денари | Од 1-3 месец | 3-6 месеци | 6-12 месеци | Над 12 месеци | Вкупно |
|---------------------------|---------------|------------|-------------|---------------|---------------|
| Кредити | - | - | | | |
| Обврски спрема добавувачи | 9.939 | - | - | | 9.939 |
| Останати обврски | 5.113 | - | - | | 5.113 |
| | <u>15.052</u> | | | | <u>15.052</u> |

Следната табела ја дава структурата на финансиските средства на Друштвото со состојба на 31 декември 2023 и 2022 година.

2023 година

| во илјади денари | Од 1-3 месец | 3-6 месеци | 6-12 месеци | Над 12 месеци | Вкупно |
|------------------------------------|----------------|------------|-------------|---------------|----------------|
| Парични средства | 6.090 | - | - | - | 6.090 |
| Побарувања од купувачи | 121.167 | - | | - | 121.167 |
| Вложувања расположливи за продажба | - | - | | | |
| | <u>127.257</u> | - | - | - | <u>127.257</u> |

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2022 година

| во илјади денари | Од 1-3 месец | 3-6 месеци | 6-12 месеци | Над 12 месеци | Вкупно |
|------------------------------------|----------------|------------|-------------|---------------|----------------|
| Парични средства | 12.922 | - | - | - | 12.922 |
| Побарувања од купувачи | 115.168 | - | - | - | 115.168 |
| Вложувања расположливи за продажба | | - | - | - | |
| | <u>128.090</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>128.090</u> |

7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Приходи од продажба на добра и услуги на домашен пазар | <u>80.539</u> | <u>77.934</u> |
| Вкупно | <u>80.539</u> | <u>77.934</u> |

8. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Приходи од продажба од учество во капитал | | |
| Приходи од минати години | | |
| Останато | <u>102</u> | <u>945</u> |
| Вкупно | <u>102</u> | <u>945</u> |

9. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Потрошени материјали | <u>210</u> | <u>193</u> |
| Вкупно | <u>210</u> | <u>193</u> |

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

| во илјади денари | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Бруто плати и надоместоци од плати | 15.126 | 14.263 |
| Останати со закон одобрени надоместоци за вработените | 11 | 382 |
| Вкупно | 15.137 | 14.645 |

11. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

| во илјади денари | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Трошоци за репрезентација | 1.271 | 1.343 |
| Дневници за службени патувања | 15.048 | 15.581 |
| Трошоци за спонзорства | 18.408 | 9.642 |
| Банкарски услуги | 2.012 | 1.855 |
| Даноци кои не зависат од резултатот | 248 | 259 |
| Вредносно усогласување на побарувања | 15.816 | 25.521 |
| Останато | 4.188 | 5.010 |
| Вкупно | 56.991 | 59.211 |

12. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ

| во илјади денари | 2023 | 2022 |
|-------------------|----------|----------|
| Приходи од камати | - | - |
| Расходи од камати | - | - |
| Вкупно | - | - |

13. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Набавна вредност на опремата и нематеријалните средства и нивната исправка на вредноста на ден 31 декември 2022 година се како што следи:

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

| во илјади денари | Градежни објекти | Опрема | Други средства | Вкупно | Нематериј. средства |
|---|---------------------|---------------|-------------------|---------------|------------------------|
| Набавна вредност | | | | | |
| Состојба 1 јануари 2023 година | - | 14.357 | | 14.357 | 5.160 |
| Нови набавки | - | 27 | - | 27 | - |
| Продажба/расход | - | | | | - |
| Состојба 31 декември 202 година | | 14.384 | | 14.384 | 5.160 |
| Исправка на вредност | | | | | |
| Состојба 1 јануари 2023 година | - | 13.370 | | 13.370 | 4.524 |
| Амортизација | - | | - | 0 | 513 |
| Продажба/расход | | | | 0 | |
| Состојба 31 декември 2023 година | - | 13.370 | - | 13.370 | 5.037 |
| СЕГАШНА ВРЕДНОСТ | | | | | |
| 31 ДЕКЕМВРИ 2023 ГОДИНА | - | 1.014 | - | 1.014 | 123 |

| во илјади денари | Градежни објекти | Опрема | Други средства | Вкупно | Нематериј. средства |
|---|---------------------|---------------|-------------------|---------------|------------------------|
| Набавна вредност | | | | | |
| Состојба 1 јануари 2022 година | - | 13.401 | | 13.401 | 5.160 |
| Нови набавки | - | 956 | - | 956 | - |
| Продажба/расход | - | | | - | - |
| Состојба 31 декември 2022 година | | 14.357 | | 14.357 | 5.160 |
| Исправка на вредност | | | | | |
| Состојба 1 јануари 2022 година | - | 13.370 | | 13.370 | 3646 |
| Амортизација | - | | - | 0 | 900 |
| Продажба/расход | | | | | -22 |
| Состојба 31 декември 2022 година | - | 13.370 | - | 13.370 | 4.524 |
| СЕГАШНА ВРЕДНОСТ | | | | | |
| 31 ДЕКЕМВРИ 2022 ГОДИНА | - | 987 | - | 987 | 636 |

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

14. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Вложувања во акции | - | - |
| Вкупно | - | - |

15. ДОЛГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Депозит во Охридска банка АД Охрид | - | - |
| Вкупно | - | - |

16. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Побарувања од купувачите во земјата | 112.676 | 106.578 |
| Спорни и сомнителни побарувања | 8.491 | 8.590 |
| Вкупно | 121.167 | 115.168 |

17. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Побарувања за аванси во земјата | 440 | 440 |
| Вкупно | 440 | 440 |

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

18. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| АМД Пауер Спорт Систем | 63.721 | 63.721 |
| ПСС ДОО | 63.880 | 66.880 |
| Останато | <u>7.591</u> | <u>7.399</u> |
| Вкупно | <u>135.192</u> | <u>138.000</u> |

19. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Останати побарувања од вработените | 556 | 556 |
| Побарувања за даноци | 992 | 992 |
| Останато | <u>130</u> | <u>130</u> |
| Вкупно | <u>1.678</u> | <u>1.678</u> |

20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| Жиро сметка | 5.838 | 12.661 |
| Денарска благајна | <u>252</u> | <u>261</u> |
| Вкупно | <u>6.090</u> | <u>12.922</u> |

21. КАПИТАЛ

Основна главнина

Со состојба на 31 Декември 2023, согласно тековната состојба од Централниот Регистар Основната Главнина на Друштвото изнесува 50.000 евра или 3.068 илјади денари, изразена во 500 обични акции.

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Резерви

Резервите, кои со состојба на ден 31 Декември 2023 година изнесуваат 614 илјади денари.

22. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Обврски спрема добавувачи | <u>8.821</u> | <u>9.939</u> |
| Вкупно | <u>8.821</u> | <u>9.939</u> |

23. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Обврски спрема вработени | 5.586 | 4.169 |
| Останато | <u>2.326</u> | <u>945</u> |
| Вкупно | <u>7.912</u> | <u>5.114</u> |

24. ПВР

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Однапред пресметани трошоци | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Вкупно | <u>-</u> | <u>-</u> |

25. НЕИЗВЕСНИ И ПРЕВЗЕМЕНИ ОБВРСКИ

Различни правни процедури и побарувања можат да се појават во иднина против Друштвото како резултат на судските спорови и побарувања во редовниот тек на деловните активности. Поврзаните ризици се анализирани од веројатноста за нивна појава. Иако резултатот од оваа проблематика не може секогаш со сигурност да се утврди, Раководството на Друштвото верува дека нема да резултираат во материјално значајни обврски.

СЕДА БРОКЕР АД, Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

**26. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ И КОЕФИЦИЕНТИ
НА РЕВАЛОРИЗАЦИЈА**

Званичните девизни курсеви користени при прикажување на билансните позиции деноминирани во странска валута, на ден 31 декември се следните:

| во илјади денари | 2023 | 2022 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| 1 ЕУР | 61,49 | 61,49 |
| 1 УСД | 55,65 | 57,65 |

27. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОБА

По датумот на составување на билансот на состојбата не се случиле настани од материјално значење, кои би требало да се прикажат во овие финансиски извештаи.

ДОДАТОК 1

ГОДИШНА СМЕТКА

ЕМБС: 06367607

Целосно име: Осигурително Брокерско друштво СЕДА - БРОКЕР АД
Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2023

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки и други припози

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) | 1.136.910,00 | | | 1.622.693,00 |
| 9 | -- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019) | 1.136.910,00 | | | 1.622.693,00 |
| 15 | -- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел | 1.136.910,00 | | | 1.622.693,00 |
| 36 | -- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059) | 264.437.353,00 | | | 268.077.804,00 |
| 45 | -- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051) | 111.664.282,00 | | | 108.567.063,00 |
| 47 | -- Побарувања од купувачи | 112.675.934,00 | | | 106.578.715,00 |
| 48 | -- Побарувања за дадени аванси на добавувачи | 440.000,00 | | | |
| 49 | -- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати) | 992.449,00 | | | 992.449,00 |
| 50 | -- Побарувања од вработените | 555.899,00 | | | 995.899,00 |
| 52 | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058) | 143.682.714,00 | | | 146.589.140,00 |
| 57 | -- Побарувања по дадени заеми | 143.682.714,00 | | | 146.589.140,00 |
| 59 | -- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061) | 6.090.357,00 | | | 12.921.601,00 |
| 60 | -- Парични средства | 5.837.531,00 | | | 12.921.601,00 |
| 61 | -- Парични еквиваленти | 252.826,00 | | | |
| 62 | -- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР) | 129.598,00 | | | 129.598,00 |
| 63 | -- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062) | 265.703.861,00 | | | 269.830.095,00 |
| 65 | -- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078) | 248.969.964,00 | | | 254.777.204,00 |
| 66 | -- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА | 3.067.500,00 | | | 3.067.500,00 |
| 71 | -- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074) | 613.500,00 | | | 613.500,00 |

| | | | | |
|-----|--|----------------|--|----------------|
| 74 | -- Останати резерви | 613.500,00 | | 613.500,00 |
| 75 | -- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА | 241.914.453,00 | | 250.959.687,00 |
| 77 | -- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА | 3.374.511,00 | | 136.517,00 |
| 81 | -- Б. ОБВРСКИ (082+085+095) | 16.733.897,00 | | 15.052.891,00 |
| 95 | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108) | 16.733.897,00 | | 15.052.891,00 |
| 97 | -- Обврски спрема добавувачи | 8.820.811,00 | | 9.938.522,00 |
| 99 | -- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати | 5.970.328,00 | | 3.440.810,00 |
| 100 | -- Обврски кон вработените | 550.122,00 | | 728.678,00 |
| 108 | -- Останати краткорочни обврски | 1.392.636,00 | | 944.881,00 |
| 111 | -- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (085+081+094+109+110) | 265.203.861,00 | | 269.830.095,00 |

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) | 80.539.150,00 | | | 77.934.000,00 |
| 202 | -- Приходи од продажба | 80.539.150,00 | | | 77.934.000,00 |
| 207 | -- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222) | 56.911.671,00 | | | 49.415.656,00 |
| 208 | -- Трошоци за сировини и други материјали | 209.884,00 | | | 192.522,00 |
| 211 | -- Услуги со карактер на материјални трошоци | 1.473.757,00 | | | 2.016.958,00 |
| 212 | -- Останати трошоци од работењето | 39.589.584,00 | | | 31.667.286,00 |
| 213 | -- Трошоци за вработени (214+215+216+217) | 15.125.806,00 | | | 14.638.698,00 |
| 214 | -- Плати и надоместоци на плата (нето) | 10.002.481,00 | | | 9.458.524,00 |
| 215 | -- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата | 1.498.832,00 | | | 795.236,00 |
| 216 | -- Придонеси од задолжително социјално осигурување | 3.624.493,00 | | | 4.009.368,00 |
| 217 | -- Останати трошоци за вработените | | | | 375.570,00 |
| 218 | -- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства | 512.640,00 | | | 900.192,00 |
| 223 | -- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233) | 102.155,00 | | | 945.379,00 |
| 233 | -- Останати финансиски приходи | 102.155,00 | | | 945.379,00 |
| 234 | -- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243) | 15.939.279,00 | | | 25.532.888,00 |
| 243 | -- Останати финансиски расходи | 15.939.279,00 | | | 25.532.888,00 |
| 246 | -- Добивка од редовното работење (201+223+244) (204-205+207+234+245) | 7.790.355,00 | | | 3.930.835,00 |
| 250 | -- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249) | 7.790.355,00 | | | 3.930.835,00 |
| 252 | -- Данок на добивка | 4.415.844,00 | | | 3.794.318,00 |
| 255 | -- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254) | 3.374.511,00 | | | 136.517,00 |
| 257 | -- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ) | 25,00 | | | 25,00 |

| | | | | | |
|-----|---|--------------|--|--|------------|
| 258 | -- Број на месеци на работење (во апсолутен износ) | 12,00 | | | 12,00 |
| 259 | -- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД | 3.374.511,00 | | | 136.517,00 |
| 260 | -- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво | 3.374.511,00 | | | 136.517,00 |
| 269 | -- Добивка за годината | 3.374.511,00 | | | 136.517,00 |
| 288 | -- Вкупна сопстватна добивка за годината (269+286) или (286-270) | 3.374.511,00 | | | 136.517,00 |

ДОДАТОК 2

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА

Врз основа на Статутот на СЕДА БРОКЕР АД, Скопје, Извршниот директор го поднесува следниов

ИЗВЕШТАЈ

За работењето на СЕДА БРОКЕР АД, Скопје во текот на 2023 година, а во согласност со деловната политика на Друштвото.

Извештајот е подготвен врз основа на податоците од:

1. Изготвена Завршна Сметка за 2023 година која се состои од финансиски извештаи за постигнатиот резултат на Друштвото: Биланс на состојба, Биланс на успех, промените на капиталот и извештајот за паричен тек.
2. Завршната сметка е разгледана од Извршниот директор на Друштвото.
3. Во финансиските извештаи се презентирани следните резултати:

БИЛАНС НА УСПЕХ

| во илјади денари | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------------|-------------------|
| Приходи од продажба | 80.539 | 77.934 |
| Останати оперативни приходи | 102 | 945 |
| Употребени сировини и помошни материјали | -210 | -193 |
| Плати и надоместоци на вработените | -15.137 | -14.645 |
| Трошоци за амортизација | -513 | -900 |
| Останати деловни расходи | -56.991 | -59.211 |
| Набавна вредност на продадени стоки | - | - |
| Добивка од редовно работење | 7.790 | 3.930 |
| Финансиски приходи/расходи | | |
| Добивка пред оданочување | 7.790 | 3.930 |
| Данок од добивка | -4.416 | -3.794 |
| Нето добивка | <u>3.374</u> | <u>136</u> |
| Основна заработувачка по акција (денари) | 6.750 | 272 |

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА

| во илјади денари | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| СРЕДСТВА | | |
| Недвижности, постројки и опрема | 1.014 | 987 |
| Нематеријални средства | 123 | 636 |
| Вложувања расположливи за продажба | 0 | 0 |
| Долгорочни побарувања | 0 | 0 |
| Вкупно долгорочни средства | 1.137 | 1.623 |
| Побарувања од купувачи | 121.167 | 115.168 |
| Побарувања за дадени аванси | 440 | 440 |
| Краткорочни финансиски вложувања | 135.192 | 138.000 |
| Останати краткорочни побарувања | 1.678 | 1.678 |
| Парични средства и хартии од вредност | 6.090 | 12.922 |
| Вкупно тековни средства | 264.567 | 268.208 |
| ВКУПНО СРЕДСТВА | 265.704 | 269.831 |
| КАПИТАЛ И ОБВРСКИ | | |
| Акционерски капитал | 3.068 | 3.068 |
| Резерви | 614 | 614 |
| Нераспределена добивка | 245.289 | 251.097 |
| Траен капитал | 248.971 | 254.779 |
| Обврски спрема добавувачи | 8.821 | 9.939 |
| Останати краткорочни обврски | 7.912 | 5.113 |
| ПВР | 0 | 0 |
| Вкупно тековни обврски | 16.733 | 15.052 |
| ВКУПНА КАПИТАЛ И ОБВРСКИ | 265.704 | 269.831 |

Треба да се напомене дека наплатата на стасаните побарувања од купувачите и натаму е прв приоритет на раководството на Друштвото. За решавањето на овие проблеми се прават анализи и преземаат соодветни мерки.

Скопје март 2024 година

Извршен директор

