

## ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

со извештај на овластениот ревизор

Штип, јуни 2021

Штип, јуни 2021

ДРУШТВО ЗА РЕВИЗИЈА И КОНСАЛТИНГ  
**ТРИО – КОНСАЛТИНГ ДОО**- Гевгелија  
ул." Маршал Тито" бр.97 – 1480 Гевгелија,  
п. факс 197; тел.+389 34 214-116; факс 217-116  
E-mail: triocons@t.mk  
www.triocons.com.mk

## **ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРОТ**

До акционерите и менаџментот на

**АД БАРГАЛА – ШТИП**

### **Извештај за финансиските извештаи**

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на **БАРГАЛА А.Д. Штип**, коишто го вклучуваат извештајот за финансиската состојба (билансот на состојба) заклучно со 31 декември 2020 година, и извештајот за сеопфатна добивка (билансот на успех), извештајот за промени во главнината и извештајот за паричните текови за годината која што завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

### **Одговорност на раководството за финансиските извештаи**

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со приеменетите меѓународните стандарди за финансиско известување во Република Северна Македонија законската регулатива која се применува во Република Северна Македонија, и интерната контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

### **Одговорност на ревизорот**

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија.  
Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со законските прописи на Република Северна Македонија и прифатените Меѓународни стандарди за ревизија 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 ентитетот за да обликува ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на ентитетот. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

#### **Мислење**

Според нашето мислење, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти на финансиската состојба на друштвото БАРГАЛА А.Д. – Штип, заклучно со 31 декември 2020 година, како и на нејзината финансиска успешност и нејзините парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија

#### **Нагласување на прашање**

Без да изразиме резерва во нашето мислење, посочуваме внимание на Белешката 2.3 којашто укажуваат на постоење на материјална неизвесност којашто може да наметне значајно сомневање за способноста на друштвото да продолжи врз основ на претпоставка на континуитет.

Раководството на Друштвото оценува дека претпоставката на континуитет применет при подготовка на овие финансиски извештаи е соодветна имајќи ги предвид ефектите од веќе превземените мерки и активности, како и очекуваните ефекти од планираните мерки и активности за поддршка на одржливоста и развојот на деловните активности на Друштвото. Детални обелоденувања се направени во Белешката 2.3 кон придружените финансиски извештаи.

Ние обрнуваме внимание и на Белешката 15 кон финансиските извештаи која ја опишува евентуалната неизвесност во однос на исходот од наплатата на побарувањата од странство и евентуалните покренати судски спорови за наплата на побарувањата врз друштвата од страна на друштвото. Нашето мислење не е квалификувано во однос на ова прашање.

Овие финансиски извештаи не содржат било какви корекции и рекласификации на евидентираниите износи на средствата и обврските

кои би биле неопходни доколку Друштвото не би продолжило со своите деловни активности во неограничена иднина.

### **Извештај за други правни и регулаторни барања**

Менаџментот на друштвото е исто така одговорен 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 е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2020 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај е извршена во согласност со MCP 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работа е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Друштвото за производство на чевли БАРГАЛА А.Д. ШТИП, за годината која што завршува на 31 декември 2020 година.

Гевгелија, 03. јуни, 2021. година

Овластен ревизор

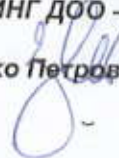
Здравко Петров



Друштво за ревизија и консалтинг

ТРИО-КОНСАЛТИНГ ДОО – Гевгелија

Здравко Петров



ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ДЕН 31.12.2020 ГОДИНА

(во денари)

| Позиција                                                     | белешка | 2020               | 2019               |
|--------------------------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| <b>СРЕДСТВА</b>                                              |         |                    |                    |
| <b>А) Побарувања за запишан, а неуплатен капитал</b>         |         |                    |                    |
| <b>Б) Долгорочни средства</b>                                |         | 579.954.419        | 581.873.277        |
| Нематеријални средства                                       | 12      | 521.375.412        | 523.294.270        |
| Материјални средства                                         | 13      | 58.579.007         | 58.579.007         |
| Долгорочни вложувања                                         |         |                    |                    |
| <b>В) Тековни средства</b>                                   |         | 89.127.567         | 107.633.829        |
| Залихи                                                       | 14      | 37.263.038         | 44.784.596         |
| Побарувања од купувачи                                       | 15      | 44.690.313         | 55.038.692         |
| Побарувања за аванси во земјата                              | 15      | 602.435            | 279.818            |
| Останати краткорочни побарувања                              | 16      | 1.342.602          | 2.265.323          |
| Краткорочни финансиски вложувања                             | 16      | 4.804.216          | 4.849.073          |
| Активни временски разграничувања                             | 18      | 186.000            | 186.000            |
| Парични средства и еквиваленти на паричните средства         | 17      | 239.013            | 230.329            |
| <b>ВКУПНА АКТИВА</b>                                         |         | <b>669.082.086</b> | <b>689.507.106</b> |
| <b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>                                     |         |                    |                    |
| <b>А) Капитал и резерви</b>                                  |         | 399.554.152        | 469.797.082        |
| Запишан капитал                                              | 19      | 190.268.610        | 190.268.610        |
| Премии на емитирани акции                                    |         |                    |                    |
| Ревалоризациона резерва                                      |         | 392.224.323        | 392.224.323        |
| Резерви                                                      | 19      | 1.627.236          | 1.627.236          |
| Акумулирана добивка (загуба)                                 | 19      | (184.866.017)      | (121.323.087)      |
| Откупени сопствени акции                                     |         |                    |                    |
| <b>Б) Долгорочни резервиранија за ризици и трошоци</b>       |         | -                  | -                  |
| <b>В) Малцински интерес</b>                                  |         | -                  | -                  |
| <b>Г) Долгорочни обврски</b>                                 | 22      | 94.325.507         | 96.845.274         |
| <b>Д) Тековни обврски</b>                                    |         | 175.202.427        | 129.864.750        |
| Обврски спрема добавувачи                                    | 20      | 36.679.976         | 35.025.711         |
| Останати краткорочни обврски                                 | 21      | 15.565.567         | 20.911.893         |
| Обврски за аванси                                            |         |                    |                    |
| Обврски по долгорочни кредити кои доспеваат наредната Година |         |                    |                    |
| Обврски по краткорочни кредити                               | 21      | 102.335.131        | 73.927.146         |
| Одложено плаќ. на трош. и приходи во идните периоди          |         | 20.601.733         | -                  |
| <b>ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>                              |         | <b>669.082.086</b> | <b>689.507.106</b> |

Штип 29.02.2021

Белешеките прикажани на страните од 5 до 24  
се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНИТЕ ДОБИВКИ ЗА 2020 ГОДИНА

(во ден)

| Позиција                                                      | белешка  | 2020                | 2019                |
|---------------------------------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| Приходи од продажба                                           | 4        | 54.148.538          | 92.541.389          |
| Останати оперативни приходи                                   | 5        | 2.228.725           | 27.782.834          |
| Промени на залихите на готови производи и производство во тек |          | (3.387.632)         | (6.077.488)         |
| Сопствени производи употр. и капитализ. во претпријатието     |          | -                   | -                   |
| Потрошени материјали и ситен инвентар                         | 6.1      | (9.062.331)         | (16.566.788)        |
| Трошоци за вработените                                        | 7        | (74.957.298)        | (89.939.967)        |
| Услуги со карактер на материјални трошоци                     | 6.3      | (4.128.175)         | (5.459.646)         |
| Амортизација и ревалоризација на амортизација                 | 6.4      | (1.985.569)         | (2.216.909)         |
| Останати оперативни расходи                                   | 8- 6.3-9 | (18.354.233)        | (15.001.354)        |
| Набавна вредност на трговски стоки                            | 6.2      | (2.741.960)         | (5.856.487)         |
| <b>Добивка (загуба) од оперативно работење</b>                |          | <b>(63.234.929)</b> | <b>(20.794.416)</b> |
| Финансиски приходи                                            | 10       | -                   | 846                 |
| Финансиски расходи                                            | 10       | (5.002.975)         | (9.049.289)         |
| <b>Добивка (загуба) пред одданочување</b>                     | 11       | <b>(63.242.929)</b> | <b>(29.842.859)</b> |
| Данок од добивка                                              |          | -                   | -                   |
| <b>Добивка (загуба) од редовно работење по оданачување</b>    | 11       | <b>(63.242.929)</b> | <b>(29.842.859)</b> |
| Малцински интерес                                             |          | -                   | -                   |
| <b>Нето добивка (загуба) од редовни активности</b>            | 11       | <b>(63.242.929)</b> | <b>(29.842.859)</b> |
| <b>НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА)</b>                                  | 11       | <b>(63.242.929)</b> | <b>(29.842.859)</b> |
| Заработувачка по акција                                       |          | -                   | -                   |
| <b>Вкупна сеопфатна добивка</b>                               |          | <b>(63.242.929)</b> | <b>(29.842.859)</b> |

Штип 29.02.2021

Белешеките прикажани на страните од 5 до 24  
се составен дел на финансиските извештаи

Претседател на управен  
одбор  
Ленче Барзова

финансиски извештаи 2020



Финансиски директор  
Татјана Дракалска

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК НА АКЦИОНЕРСКОТО ДРУШТВО  
ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.-31.12.2020 ГОДИНА

| П о з и ц и ј а                                           | 2020                | 2019                |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>А) Готовински текови од деловни активности</b>         | <b>(25.857.679)</b> | <b>(21.721.442)</b> |
| Нето добивка (загуба) после одданаучувањето               | (63.242.929)        | (29.842.859)        |
| Амортизација                                              | 1.985.569           | 2.216.909           |
| Ревалоризација на амортизација                            |                     |                     |
| Намалување (зголемување) на залихите                      | 7.521.506           | 11.987.651          |
| Намалување (зголемување) на побарувањата од купувачите    | 10.348.379          | (6.388.141)         |
| Намалување (зголемување) на побарувања за аванси          | (322.617)           | 73.794              |
| Намалување (зголемување) на остан. краткорочни побарувања | 922.721             | (1.105.443)         |
| Намалување (зголемување) на АВР                           | -                   | 62.000              |
| Зголемување (намалување) обврски спрема добавувачите      | 1.654.265           | 1.253.246           |
| Зголемување (намалување) на останати краткорочни обврски  | (5.326.306)         | 21.401              |
| Зголемување (намалување) на ПВР                           | 20.601.733          |                     |
| Останати оперативни активности                            | -                   | -                   |
| <b>Б) Готовински текови од инвестициони активности</b>    | <b>(21.855)</b>     | <b>22.492.823</b>   |
| Директни набавки на немат. и материј. Средства            | (66.712)            | (386.000)           |
| Продажба на материјални и нематеријални средства          | -                   | 2.063.996           |
| Намалување (зголемување) на долгорочни вложувања          |                     |                     |
| Намалување (зголемување) на долгорочни побарувања         |                     |                     |
| Намалување (зголемување) на кратк. финансиски вложувања   | 44.857              | 20.814.827          |
| <b>В) Готовински текови од финансиски активности</b>      | <b>25.888.218</b>   | <b>(854.017)</b>    |
| Зголемување на капиталот                                  |                     |                     |
| Зголемување (намалување) на долгорочни кредити            | (2.519.767)         | (15.859.270)        |
| Зголемување (намалување) на краткорочни кредити           | 28.407.985          | 15.005.253          |
| Стекнување на малцински интереси                          |                     |                     |
| Исплатени дивиденди                                       |                     |                     |
| Продажба (откуп) на сопствени акции                       |                     |                     |
| <b>Зголемување (намалување) на паричните средства</b>     | <b>8.684</b>        | <b>(82.636)</b>     |
| <b>Парични средства на почетокот на годината</b>          | <b>230.329</b>      | <b>312.965</b>      |
| <b>ПАРИЧНИ СРЕДСТВА НА КРАЈОТ НА ГОДИНАТА</b>             | <b>239.013</b>      | <b>230.329</b>      |

Паричните средства ги опфаќаат парите во благајната и средствата на жиро сметката

Белешеките прикажани на страните од 5 до 24 се составен дел на финансиските извештаи

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНЕТЕ НА КАПИТАЛОТ  
И РЕЗЕРВИТЕ НА АКЦИОНЕРСКОТО ДРУШТВО**

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНЕТЕ НА КАПИТАЛОТ  
И РЕЗЕРВИТЕ НА АКЦИОНЕРСКОТО ДРУШТВО

| Позиција                        | 31.12.2019.        | зголемување         | намалување | 31.12.2020.        |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|------------|--------------------|
| Запишан капитал                 | 190.268.610        |                     |            | 190.268.610        |
| Премии на емитирани акции       |                    |                     |            |                    |
| Откупени сопствени акции        |                    |                     |            |                    |
| Резерви                         | 1.627.236          | -                   | -          | 1.627.236          |
| Акумулирана добивка (загуба)    | (121.323.087)      | (63.242.929)        | -          | (184.566.017)      |
| Дивиденди                       |                    |                     |            |                    |
| Ревалоризациона резерва         | 392.224.323        |                     | -          | 392.224.323        |
| <b>Вкупно капитал и резерви</b> | <b>462.797.082</b> | <b>(63.242.929)</b> | <b>-</b>   | <b>399.554.152</b> |

Белешеките прикажани на страните од 5 до 21 се составен дел на финансиските извештаи

## БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

### БЕЛЕШКА 1. ОСНОВАЊЕ И ДЕЈНОСТ НА ДРУШТВОТО

#### Назив и регистрација:

Друштво за производство на чевли БАРГАЛА А.Д. Штип (во понатамошниот текст Друштвото) оснивано е во март 1996 година. Седиштето на Друштвото е во Штип на улица "Гоце Делчев бр.44" Штип. Единствениот даночен број на Друштвото е 4029996102613.

#### Дејност и вработени

Основна дејност на Друштвото според НКД е 15.20 – Производство на обувки

Друштвото за годината која завршува на 31.12.2020 година своето работење го обавува во сопствен капацитет и за своја сметка, со просечно ангажирани 296 вработено лице.

#### Седиште:

Седиште на Друштвото е во Штип

#### Матичен број:

4050614

#### Основачи и одговорност:

Управувањето и раководењето на Друштвото е регулирано со статутот на Друштво за производство на чевли Баргала АД Штип. Согласно одредбите од статутот, Друштво за производство на чевли Баргала АД Штип има едностепен модел на управување и тоа:

- а) Собрание на акционери и
- б) Одбор на директори

Одборот на директори го сочинуваат извршни и неизвршни членови. За овластено лице за застапување на Друштво за производство на чевли Баргала АД Штип е именуван Наум Барзов – Извршен директор-Генерален директор без ограничувања.

Согласно на тековната состојба издадена од Централниот регистар како членови на одборот на директори се запишани следните лица:

| Име и презиме     | Ивршни/неизвршни директори на одборот                 |
|-------------------|-------------------------------------------------------|
| Наум Барзов       | Извршен член на одборот на директори без ограничувања |
| Татјана Дракалска | Извршен член на одборот на директори                  |
| Ленче Барзова     | Независен Неизвршен член на одборот на директори      |
| Горан Филипов     | Неизвршен член на одборот на директори                |
| Блажо Донев       | Неизвршен член на одборот на директори                |

### Акционерски капитал

Во Акционерската книга на Акционерското друштво Друштво за производство на чевли Баргала АД Штип која се води кај Централниот депозитар на хартии од вредност на Република Северна Македонија, Друштвото има издадено вкупно 61.091 акции со номинална вредност од 50.85 ЕВРА по акција или вкупно запишано акционерски капитал во износ од 3.106.477,35 ЕВРА или во денарска противвредност од 190.268.610,00 МКД, а структурата на издадените акции е следната:

|        |                          |                   |     |         |
|--------|--------------------------|-------------------|-----|---------|
| 61.091 | Обични акции во износ од | 3.106.477.35 ЕВРА | Или | 100.00% |
|--------|--------------------------|-------------------|-----|---------|

Како најголеми сопственици на акции на Друштво за производство на чевли Баргала АД Штип се:

| р. б р | ИМЕ/ИМЕ И ПРЕЗИМЕ | Број на акции | Влог % |
|--------|-------------------|---------------|--------|
| 1      | 2                 | 5             | 6      |
| 1      | Блажо Донев       | 2.726         | 4.47   |
| 2      | Балеко довел Штип | 2.740         | 4.48   |
| 3      | Костадин Барзов   | 53.071        | 86.87  |
| 4      | Николчо Тасев     | 786           | 1.28   |
| 5      | Татјана Дракалска | 1.768         | 2.90   |

Запишан капитал

190.268.610,00 МКД

Тргување со обичните акции издадени од БАРГАЛА АД. Штип не се врши на официјалниот Пазар на долгорочни хартии од вредност на Македонската берза на долгорочни хартии од вредност АД Скопје друштвото не котира на берзата, при што не се менува вредноста на запишаниот капитал по основ на издадени акции ниту структурата на имателите на акциите, односно акционерите.

Структурата и висината на акционерскиот капитал кој во суштина ја претставува основната главнина на БАРГАЛА АД. Штип која е евидентирана во книговодствената евиденција на Друштвото е усогласена со износот на акционерската главнина регистрирана во Централниот регистар на РСМ како и со состојбата евидентирана во акционерската книга која е издадена од Централниот депозитар на хартии од вредност. Изнесените податоци за друштвото се потврдени со Тековната состојба на правното лице од трговскиот регистар и регистарот на други правни лица издадена од Централниот регистар на Република Северна Македонија регионална регистрациона канцеларија Штип бр. 0805-50/150720200001628 од 02.04.2020 година

Овие податоци за Друштвото се запишани во Трговскиот регистар што се води кај Централниот регистар на Република Северна Македонија

Лице овластено за застапување на Друштвото неограничено во надворешниот и внатрешниот промет е Наум Барзов и Татјана Дракалска.

## 2.2. Система за управување

Друштвото финансиските извештаи ги подготвува во согласност со финансиските прописи и сметководствени стандарди кои се применуваат во Република Северна Македонија.

Овие финансиски извештаи се подготвуваат врз основа на објективните и квалитетните кои се однесуваат на работњата на Друштвото. Становието во евиденцијата на Друштвото се прикажува во согласност со методот на набљудување вредност. Вредноста е потврдена со фактот дека Друштвото не подготвува кредити и не издава.

Министарот на финансии ги примират одобрените сметководствени стандарди во табелирано прикажано парично.

## 2.3. Претпоставки за континуитет на деловното работење

Овие финансиски извештаи се подготвени во согласност со претпоставка за континуитет на деловното работење на друштвото, односно дека Друштвото напредно ќе ги извршува сите деловни активности, резултатите од сите активности и извршува деловните активности во нормално так на деловното работење и во рамките на долгорочната перспектива. Друштвото не подготвува кредити и не издава кредити и резултатите од сите активности.

## **БЕЛЕШКА 2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ И ПРЕЗЕНТИРАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

### **2.1. Прописи**

Финансиските извештаи, на Друштвото за преработка на чевли БАРГАЛА А.Д. Штип дадени на страниците 2 до 6 се изготвени во согласност со важечките прописи и сметководствените стандарди кои се применуваат во Република Северна Македонија, и тоа Законот за трговски друштва (Службен весник на РМ бр. 28/204.....192/2015) и Меѓународните сметководствени стандарди (МСС), и меѓународните сметководствени стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Северна Македонија во Правилникот за водење на сметководството во службен весник на РСМ бр. 159/2009,164/2010 и 107/2011 година применливи од 1 јануари 2010 година, со извесни рекласификации заради добивање на појасна слика. Се бара финансиските извештаи составени според важечките прописи да ја одразуваат примената на целокупните (деталните) прописи што се однесуваат на примената на сметководствените принципи. Во извесни случаи претпријатието може да изврши избор на одредена сметководствена политика во рамките на пропишаните сметководствени политики; во други случаи претпријатието може самостојно да одлучува дали, или нема да ја примени пропишаната сметководствена политика.

Менаџментот конзистентно ги применува одобрените сметководствени политики во соодветните пресметковни периоди.

### **2.2. Основа за подготовка**

Друштвото финансиските извештаи ги подготвува во согласност со законските прописи и сметководствените стандарди кои се применуваат во Република Северна Македонија.

Овие финансиски извештаи ги прикажуваат средствата, обврските и капиталот кои се однесуваат на работењето на Друштвото. Ставките во евиденцијата на Друштвото се прикажани врз основа на методот на набавната вредност. Веродостојноста е поткрепена со фактот дека Друштвото ќе продолжи со работа и во иднина.

Менаџментот конзистентно ги применува одобрените сметководствени политики во утврдените пресметковни периоди.

### **2.3. Претпоставка за континуитет во деловното работење**

Овие финансиски извештаи се подготвени врз основа на претпоставка за континуитет на деловното работење на друштвото, односно дека Друштвото непречено ќе ги извршува своите деловни активности, реализира своите средства и подмирува доспеаните обврски во нормалниот тек на деловното работење и во рамките на договорените рокови. Финансиските извештаи не содржат било какви корекции и рекласификации кои што би

биле неопходни доколку претпоставката за континуитет не би била валидна.

Сепак, условите и настаните опишани во продолжение, може да наметнат значајно сомневање во способноста на Друштвото да продолжи врз основа на претпоставката на континуитет. Остварените вкупни приходи во текот на деловната 2020 година се помали за 99.53% во однос на 2019 година а и трошоците од работењето се намалени соодветно за 99.53%, Друштвото повремено се соочуваше со неможност за навремено подмирување на своите деловни обврски кон доверителите, како и неможност во целост да ги исполни своите финансиски обврски според договорите за позајмици.

Раководството оценува дека примената на претпоставката на континуитет при подготовката на овие финансиски извештаи е соодветна во дадените околности. Друштвото пред се има историјат на профитабилно работење, посебно на сегментот во производство на обувки како и пристап до финансиски ресурси.

Следниве мерки и активности, утврдени од страна на Раководството, кои тековно се реализираат асе планираа да бидат реализирани во текот на 2020 и 2021 година, обезбедуваат соодветна основа за одржливоста и развојот на друштвото се застанати од предизвиканата здравствена и економска криза во текот на 2020 а и почетокот на 2021 година

- Јакнење на ефикасноста и економичноста во деловното работење и намалување на тековните оперативни трошоци;
- Смалување на бројот на вработени а зголемување на ефикасноста во работењето;
- Преминување на производство на производи од кожа од лон производство во сопствен производ и настап на пазарите од Европската заедница.
- Поголеми добивки од продажбата на сопствениот производ.
- Веќе се испоставени и првите нарачки и договори за производство на производи од кожа.

## 2.4. Споредбени показатели

Финансиските извештаи за 2019 година се ревидирани и обезбедена е споредливоста со Финансиските извештаи за годината што завршува на ден 31.12.2020 година.

## БЕЛЕШКА 3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при составувањето на финансиските извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31. декември 2020 година се изнесени во резимето на значајните сметководствени политики наведени во текстот од оваа белешка:

### 3.1 Приходи од продажба на производи и услуги

Приходите од продажба на производи се признаваат во Билансот на успехот кага значајни ризици и користи од сопственоста се пренесени на купувачот и не постои значајна неизвесност за наплата и можно враќање на производите.

*Приходите од услуги се признаваат во Билансот на успех до степен на завршеност на услугите на денот на Билансот. Степенот на завршеност се определува според евиденцијата за извршената работа.*

Цените на производите на Друштвото не се лимитирани и слободно се формираат на пазарот.

### **3.2 Приходи и расходи од наеми**

*Приходите и расходите од оперативен наем се признаваат во Билансот на успех само за соодветниот пресметковен период.*

### **3.3 Приходи и расходи од камати и курсни разлики**

*Приходите и расходите од камати се признаваат во Билансот на успехот за периодот за кој се однесуваат, така што се зема предвид фактичкиот прилив или одлив на средствата.*

*Приходите и расходите од курсните разлики на странски средства за плаќање се признаваат во Билансот на успех според девизниот курс на Народната банка на Република Северна Македонија на денот на трансакцијата.*

### **3.4 Нематеријални средства**

*Нематеријалните средства се признаваат според набавната вредност во Билансот на состојба само доколку е извесно дека идните економски користи ќе бидат прилив на Друштвото и трошоците на средствата можат веродостојно да се мерат.*

*Амортизацијата на нематеријалните средства се алоцира за време на најдобро проценетиот век на употреба.*

### **3.5 Материјални средства**

*Опремата се евидентира по набавна вредност. Издатоците направени за замена на дел на материјалните средства се евидентираат одделно и се капитализираат само доколку се извесни идните економски користи што ќе претставуваат приливи во Друштвото. Сите други издатоци се признаваат како трошок во Билансот на успех во моментот на настанувањето.*

*Амортизацијата се пресметува по пропорционалната метода со примена на стапки определени со сметководствената политика на Друштвото за намалување на вредноста на средствата до нивната преостаната вредност, применувајќи ги пропишаните стапки од Номенклатурата на средствата за амортизација, согласно домашната законска регулатива. Пресметката на*

амортизацијата се врши поединечно односно за секое средство поодделно. Средствата се амортизираат од моментот кога се даваат на користење.

Годишните стапки за амортизацијата, применети на некои позначајни ставки од материјалните средства се прикажани во следниов преглед:

|                      |          |
|----------------------|----------|
| Градежни објекти     | 2,5%     |
| Опрема               | 10 и 20% |
| Транспортни средства | 25%      |

### 3.6 Вложувања во акции

Вложувањето во акции и обврзници Друштвото ги вреднува според трошоците на набавка.

### 3.7 Побарувања од купувачи и останати побарувања

Побарувањата од купувачите и останатите побарувања се евидентираат според номиналната вредност намалена за исправката на вредноста на побарувањата кои се сметаат за ненаплатливи.

Ненаплативите побарувања, како и побарувањата од каматите што произлегуваат од нив, се базираат на проценката на менаџментот за можноста за нивна наплата.

### 3.8 Залихи

Залихите Друштвото ги вреднува по набавна цена, односно цена на чинење на готовите производи, но не повисока од нетореализиционата вредност.

Трошењето на суровините, материјалите и стоките се евидентираат користејќи го методот на просечни цени. Овој метод козинстентно е применуван во текот на пресметковниот период.

Трошоците на производство и готови производи се прикажани по метод на просечни цени. Овој метод конзистентно се применува во пресметковните периоди.

### 3.9 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти во евиденцијата ги вклучуваат парите во готово во благајната, чековите, мениците, како и депозитите на денарските средства на жиро сметките на Друштвото кои се водат кај деловните банки и денарската противвредност на девизните средства на девизните сметки.

### 3.10 Обврски спрема добавувачите

Обврските спрема добавувачите во евиденцијата на Друштвото се евидентираат според номиналната вредност на обврската.

### 3.11 Обврски за кредити и други позајмици

Обврските за долгорочните и краткорочните кредити почетно се евидентираат според нето примените средства.

Сите износи од кредитните обврски кои доспеваат за плаќање во рок од 12 месеци од датата под која се изготвува Билансот на состојба се класифицираат како тековни обврски.

### 3.12 Дивиденди

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

### 3.13 Обврски за даноци

Даночите се пресметуваат и се плаќаат согласно законските прописи во Република Северна Македонија. Данокот на добивка се пресметува по пропишана стапка, на добивката коригирана за непризнати ставки на расходи, даночни олеснувања и ослободувања во согласност со Законот за данокот на добивката.

### 3.14 Управување со финансиски ризици

#### 3.14.1 Ризик од курсни разлики

Искажувањето на трансакциите изразени во странски валути се врши според девизниот курс на денот на трансакцијата. Средствата и обврските изразени во странски валути се искажуваат во денари по средниот курс на НБРСМ на последниот ден од пресметковниот период. Сите добивки или загуби кои произлегуваат од курсните разлики опфатени се во Билансот на успехот како приходи или расходи од финансирањето за пресметковниот период.

#### а. Девизни курсеви

Официјалните девизни курсеви кои беа применети за искажување на вредностите во Финансиските извештаи за годината што завршува на 31. декември 2020 година се следните:

| Валута | 31 Декември 2020 | 31 Декември 2019 |
|--------|------------------|------------------|
| 1 €    | 61,6940 денари   | 61,4856 денари   |
| 1 \$   | 50.2353 денари   | 54.9518 денари   |

**б) Каматен ризик**

Друштвото е изложено на ризик од промената на каматните стапки кој преку промената на нивото на каматните стапки влијае врз неговата финансиска состојба и паричните текови.

**в) Ценовен ризик**

Ризикот од цената на капиталот е веројатноста дека цената на капиталот ќе флукутира и ќе влијае на фер вредноста на вложувањата во акции и останатите инструменти чија вредност произлегува од конкретните вложувања во акции или од индексот на цените на капиталот. Примарната изложеност на цената на капиталот произлегува од вложувањата во хартии од вредност и удели. Друштвото не е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата расположиви за продажба бидејќи нема такви вложувања.

**д) Даночен ризик**

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

**3.14.2. Ликвидносен ризик**

Управувањето со ликвидносен ризик е централизирано во Друштвото. Ликвидносниот ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребна готовина за сервисирање на своите обврски.

Друштвото не користи финансиски деривативи.

**3.14.3. Кредитен ризик**

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

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик е ограничена. Управувањето со кредитниот ризик се врши со превземање на соодветни мерки и активности од страна на Друштвото. Во случај на неплаќање, Друштвото престанува со продажба на услуги на клиентите. Исто така, Друштвото нема значајни концентрации на кредитен ризик со оглед на големината на базата на клиенти која е со поединечно мали износи и со неповрзаност помеѓу клиентите. Со цел да ја осигура наплатата на побарувањата, Друштвото спроведува дејства: компензации со клиентите, покренување на судски спорови, вонсудски спогодби и сл.

Ризикот од финансирање прикажан преку показателот на кредитна задолженост е како што следи:

#### Показател на кредитна задолженост

| о п и с                                          | (во 000 денари) |         |
|--------------------------------------------------|-----------------|---------|
|                                                  | 2020            | 2019    |
| Обврски по кредити                               | 196.660         | 170.772 |
| Парични средства и краткорочни депозити во банки | -239            | -230    |
| Нето обврски по кредити                          | 196.421         | 170.542 |
| Капитал и резерви                                | 399.554         | 462.797 |
| % на кредитна задолженост                        | 49.16%          | 36.30%  |

Финасиските показатели се прилог кон финасиските извештаи.

#### 3.14.4. Управување со капиталниот ризик

Целите на Друштвото во врска со управувањето со 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 на сопствениците.

#### 3.14.5. Проценка на објективната вредност

Друштвото има политика за обелоденување на информации за објективна вредност на оние компоненти од средствата и обврските за кои се расположиви пазарни цени и за оние кај кои објективната вредност може значително да се разликува од сметководствената 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 од тука за истите во моментот не се расположиви пазарни цени. Како резултат на 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 евидентир на вредноста.

Раководството смета дека искажаните сметководствени износи се највалидни и најкорисни извештајни вредности при пазарни услови.

#### БЕЛЕШКА 4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

Приходите од продажба признаени во Билансот на успех за 2020 година прикажани се во следнава табела:

| о п и с                                            | (во денари)       |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                    | 2020              | 2019              |
| Приходи од продажба на производи на домашен Пазар  | 54.044.972        | 90.671.589        |
| Приходи од продажба на производи на странски Пазар | -                 | 1.680.000         |
| Приходи од наемнина                                | 103.566           | 155.600           |
| Приходи од употреба на сопствени производи         | -                 | 34.200            |
| <b>Вкупно</b>                                      | <b>54.148.538</b> | <b>92.541.389</b> |

Најзначајно учество во приходите од продажба на Друштвото имаат приходите од продажба на готови производи и производни услуги на домашен пазар. Приходите по основ на продажба на производи бележат значително намалување во однос на претходната година. Остварените приходи од продажба на странски пазар во тековната во однос на претходната година имаат незначително наголемување од аспект на тоа што продажбата на странскиот пазар се одвива преку Балеко ДОО – Штип врз основа на договор на деловно техничка соработка при производството на производи од кожа.

Приходите од продажба Друштвото ги искажува на пресметковна основа врз основа на испоставени сметки, како и врз основа на продадени и наплатени производи и трговски стоки во сопствената малопродажна мрежа. Приходите од продажба се искажуваат врз основа на примен надомест, односно побарување од купувачот. При испорака на стоката значајни ризици и користи од сопственоста на стоката се пренесуваат на купувачот. При тоа се сочинува испратница, потпишана од купувачот, врз основа на која се изготвува фактура во која се искажуваат приходи кои се евидентираат во финансиските извештаи.

#### БЕЛЕШКА 5. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

Останатите оперативни приходи признаени во Билансот на успех за 2020 година прикажани се во следнава табела:

| о п и с                                                     | (во денари)      |                   |
|-------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                             | 2020             | 2019              |
| Приходи од отпис на обврски и наплатени отпишани побарувања | 2.199.105        | 13.050.045        |
| Приходи од вредносно усогласување во вложување              | -                | 14.611.762        |
| Приходи од продажба на постојани средства                   | 29.661           | 121.027           |
| Останати деловни приходи                                    | -                | -                 |
| <b>Вкупно</b>                                               | <b>2.228.766</b> | <b>27.782.834</b> |

Како останати деловни приходи искажани се приходите од наплатени отпишани побарувања, дополнително утврдени приходи од поранешни

години и слично. Овие приходи искажани во билансот на успех признаени се врз основа на соодветна документација за створено побарување, односно примен надомест.

## БЕЛЕШКА 6. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И ДРУГИ МАТЕРИЈАЛИ

Наведените трошоци за 2020 година се прикажани по функција од билансот на успехот. Во книговодството на Друштвото трошоците се алоцираат и евидентираат по функција и според местото на настанување.

### 6.1 Материјални трошоци

| о п и с                                 | (во денари)      |                   |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                         | 2020             | 2019              |
| Трошоци за сировини и други материјали  | 3.536.530        | 8.765.528         |
| Потрошена енергија                      | 5.393.837        | 7.395.487         |
| Трошоци за резервни делови и материјали | 140.071          | 360.847           |
| Отпис на ситниот инвентар               | 27.893           | 44.927            |
| <b>Вкупно</b>                           | <b>9.062.331</b> | <b>16.566.789</b> |

### 6.2 Набавна вредност на продадени стоки и материјали

| о п и с                                                     | (во денари)      |                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                             | 2020             | 2019             |
| Набавна вредност на продадени производи, стоки и материјали | 2.741.980        | 5.856.487        |
| <b>Вкупно</b>                                               | <b>2.741.980</b> | <b>5.856.487</b> |

### 6.3 Услуги со карактер на материјални трошоци

| о п и с                       | (во денари)      |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|
|                               | 2020             | 2019             |
| Транспортни услуги            | 1.171.603        | 1.257.335        |
| Услуги за одржување и заштита | 342.194          | 1.147.375        |
| Трошоци за саеми              | -                | -                |
| Наемнини – лизинг             | 1.336.408        | 1.708.604        |
| Комунални услуги              | 1.370.933        | 1.083.546        |
| Останати услуги               | 107.037          | 262.786          |
| <b>Вкупно</b>                 | <b>4.128.175</b> | <b>5.459.646</b> |

### 6.4 Амортизација

| о п и с                                          | (во денари)       |                  |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                  | 2020              | 2019             |
| Амортизација по минимални стапки                 | 1.985.569         | 2.216.909        |
| Вредносно усогласување на краткорочни побарувања | 10.580.259        | 126.248          |
| Вредносно усогласување на залихите               | -                 | -                |
| <b>Вкупно</b>                                    | <b>12.565.828</b> | <b>2.343.157</b> |

Во текот на 2020 година обемот на работењето кај Друштвото во однос на минатата година е значително намален. Материјалните трошоци ги сочинуваат сировините и материјалите употребени во процесот на производството, потрошената електрична енергија, канцелариските материјали, материјалите за тековно одржување и слично.

Трошоците за сировини и други материјали признаени во билансот на успех за 2020 година се значително намалени во однос на минатата година а во вкупните трошоци на работењето учествуваат со 8.14%.

Трошоците за услуги признаени во билансот на успех за 2020 година се значително намалени во однос на минатогодишно ниво и изнесуваат 4.128.175,00 денари. Во овие трошоци спаѓаат транспортните трошоци, трошоците за закупнина на деловен простор, услуги за тековно одржување на средствата и други услуги како што се услуги од други за доработка на производи, шпедитерски, комунални и други услуги. Најзначајни се трошоците за комунални услуги, транспортните услуги од други за доработка и изработка на производи. Трошоците за услуги во вкупните трошоци учествуваат со 3.71%

Набавната вредност на продадените стоки и материјали признаена е во билансот на успех во висина на нето трошоците за набавка на овие производи.

Трошоците за амортизација во тековната во однос на претходната година се намалени и во вкупните трошоци учествуваат со 1.78%. Амортизацијата за пресметковниот период е утврдена согласно проценетиот век на употреба на средствата. Друштвото ја пресметува амортизацијата утврдувајќи го корисниот век на средствата врз основа на временскиот период за кој се очекува средствата да бидат користени. Амортизирачкиот износ не се утврдува поединечно за секое средство, туку по групи на средства и се алоцира за едногодишен пресметковен период, согласно периодот за кој Друштвото известува за екстерни потреби, односно изготвува финансиски извештаи. За набавените средства во текот на годината се пресметува амортизација согласно месеците на користење на средствата во Друштвото.

## БЕЛЕШКА 7. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

| о п и с                         | (во денари)       |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | 2020              | 2019              |
| Вкалкулирани плати              | 74.101.916        | 88.024.620        |
| Останати трошоци за вработените | 855.382           | 1.915.967         |
| <b>Вкупно</b>                   | <b>74.957.298</b> | <b>89.939.967</b> |

Трошоците за вработените се најзначајната ставка признаена во расходниот дел на билансот на успех на Друштвото. Трошоците за плати и придонеси и даноци од плати на вработените во 2020 година во вкупните трошоци за таа година учествуваат со 67.38 %. Трошоците и придонесите за вработените се признаваат врз основа на извршена работа за време на пресметковниот период. Пресметките на платите се изготвуваат месечно.

При исплатата на платите за вработените и другите лични примања по однос на висина и оданочување се применуваат прописите согласно домашната законска регулатива. Трошоците за плати и даноци и придонеси од плати во текот на годината во однос на претходната година се намалени како резултат на смалената плата и значително намалениот број на вработени.

#### БЕЛЕШКА 8. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО

| о п и с                                         | (во денари)      |                   |
|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                 | 2020             | 2019              |
| Трошоци за службени патувања                    | 536.698          | 1.434.596         |
| Надомест на трошоците на вработените            | 2.870.780        | 4.308.616         |
| Трошоци за членови на управен одбор             | -                | 117.778           |
| Репрезентација и спонзорства                    | 1.446.819        | 761.052           |
| Премии за осигурување                           | 444.036          | 16.746            |
| Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот | -                | 630.240           |
| Трошоци на платниот промет                      | 107.675          | 904.604           |
| Останати нематеријални трошоци                  | 2.367.624        | 6.680.150         |
| <b>Вкупно</b>                                   | <b>7.773.632</b> | <b>14.853.782</b> |

Нематеријалните трошоци од работењето во вкупните трошоци за 2020 година учествуваат со 6.98 %, а признаени се по основ на надоместок на вработените за трошоци за службени патувања и патни трошоци, за реклама, пропаганда и спонзорства, премии за осигурување, чланарини, трошоци за платниот промет и банкарските услуги, како и други трошоци.

#### БЕЛЕШКА 9. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО ОД РЕДОВНА АКТИВНОСТ

| о п и с                                 | (во денари) |               |
|-----------------------------------------|-------------|---------------|
|                                         | 2020        | 2019          |
| Расходи за дополнително одобрени работи | -           | -             |
| Кало растур расипување и кршење         | 342         | 1.952         |
| Казни и пенали и надомест на штета      | -           | -             |
| Останати расходи од работењето          | -           | 19.372        |
| <b>Вкупно</b>                           | <b>342</b>  | <b>21.324</b> |

#### БЕЛЕШКА 10. НЕТО ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕТО

Приходите и расходите од финансирањето признаени во Билансот на успех за 2020 година прикажани се во следната табела:

| о п и с                                            | (во денари)        |                    |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                    | 2020               | 2019               |
| Приходи од курсни разлики и камати                 | (40)               | 846                |
| Расходи за камати од работење со поврзани субјекти | -                  | (114.493)          |
| Камати од работење со неповрзани субјекти          | (4.766.049)        | (8.934.693)        |
| Курсни разлики од работење со неповрзани субјекти  | (237)              | (103)              |
| <b>Вкупно</b>                                      | <b>(4.766.326)</b> | <b>(9.048.443)</b> |

Приходите од финансирањето на Друштвото остварени во 2020 година ги сочинуваат приходите по основ на пресметнати позитивни курсни разлики и камати во износ од 40,00 денари.

Најголемиот дел на расходите од финансирањето на Друштвото во 2020 година ги сочинуваат каматите платени по основ на караткорочни позајмици од субјекти, како и за банкарски кредити и пресметнатите негативни курсни разлики од работењето во вкупен износ од 5.002.976,00 денари.

#### БЕЛЕШКА 11. ОСТВАРЕНА ДОБИВКА И ДАНОК ОД ДОБИВКАТА

При утврдувањето на добивката резултатот се корегира за трошоците содржани во разликата помеѓу залихата на недовршеното производство на почетокот на годината и залихата на крајот на годината. За пресметковниот период залихите се намалени за 3.387.592,00 денари. Овој износ се признава како расход во билансот на успех.

| о п и с                                   | (во денари)  |              |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                           | 2020         | 2019         |
| Добивка (загуба) пред оданочување         | (63.242.929) | (29.842.859) |
| Нето добивка(загуба) за финансиска година | (63.242.929) | (29.842.859) |

За пресметковниот период Друштвото има остварено загуба од редовното работење во износ од 63.242.929,00 денари. Загубата на Друштвото за пресметковниот период изнесува 63.242.929,00 денари. Согласно домашната законска регулатива од областа на оданочувањето Друштвото утврдило непризнаени расходи во износ од 1.035.838,00 денари и утврдило негативна даночна основица во износ од 62.297.181,00 денари, согласно законската регулатива корегираниот даночната основица за непризнаени расходи во износ од 1.035.838,00 денари се состои од Трошоците за репрезентација во износ од 196.345,00 денари и трошоците за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања во износ од 580.258,00 денари. Парични и други казни за јавни давачки во износ од 236.927,00 денари. Друштвото има повеќе платено данок на добивка од минати периоди во износ од 117.673,00 денари.

## БЕЛЕШКА 12. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Книговодствената состојба на основните средства проценети во билансот на состојба на ден 31.12.2020 година прикажана е во следнава табела:

| (во 000 денари)                                    |               |            |                |                |                          |                          |                |
|----------------------------------------------------|---------------|------------|----------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| о п и с                                            | Земјиште      | Останати   | Град. обј.     | Опрема         | Алат и транспо. Средства | Средств а во подготов ка | Вкупно         |
| <b>Набавна вредност</b>                            |               |            |                |                |                          |                          |                |
| Состојба на 01.01.2019                             | 12.556        | 627        | 566.141        | 180.087        | 21.947                   | 2.981                    | 784.394        |
| Набавки во текот на годината                       | -             |            | 312            | -              | 74                       | -                        | 386            |
| Зголемување по основ на пренос од средства во под. |               |            | -              | -              | -                        | -                        | -              |
| Ревалоризација                                     |               |            | -              | -              | -                        | -                        | -              |
| Намалување(продажба, пренос)                       |               |            | (33.623)       | (380)          | (7.180)                  | -                        | (41.183)       |
| <b>Состојба на 31.12.2019</b>                      | <b>12.556</b> | <b>627</b> | <b>532.830</b> | <b>179.707</b> | <b>14.841</b>            | <b>2.981</b>             | <b>743.597</b> |
| <b>Отпишана вредност</b>                           |               |            |                |                |                          |                          |                |
| Состојба на 01.01.2019                             |               | 627        | 74.455         | 144.253        | 9.593                    |                          | 228.928        |
| Амортизација за 2019 година                        |               |            | 1.458          | 399            | 359                      |                          | 2.216          |
| Ревалоризација                                     |               |            |                | -              | -                        |                          | -              |
| Намалување на исправката                           |               |            | (3.474)        | (4.284)        | (3.274)                  |                          | (11.032)       |
| <b>Состојба на 31.12.2019</b>                      |               | <b>627</b> | <b>72.439</b>  | <b>140.368</b> | <b>6.678</b>             |                          | <b>220.112</b> |
| <b>Книговодствена вредност на 01.01.2019</b>       | <b>12.556</b> | <b>-</b>   | <b>491.686</b> | <b>35.834</b>  | <b>12.354</b>            | <b>2.981</b>             | <b>555.178</b> |
| <b>Книговодствена вредност на 31.12.2019</b>       | <b>12.556</b> | <b>-</b>   | <b>460.392</b> | <b>39.339</b>  | <b>8.163</b>             | <b>2.981</b>             | <b>523.415</b> |

| о п и с                                               | земјиште      | останати   | Град. обј.     | Опрема         | Алат и<br>транспо.<br>Средства | Средств<br>а во<br>подготов<br>ка | Вкупно         |
|-------------------------------------------------------|---------------|------------|----------------|----------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Набавна вредност</b>                               |               |            |                |                |                                |                                   |                |
| Состојба на 01.01.2020                                | 12.556        | 627        | 532.830        | 179.707        | 14.841                         | 2.981                             | 743.597        |
| Набавки во текот на годината                          | -             | -          | -              | -              | 66                             | -                                 | -              |
| Зголемување по основ на<br>пренос од средства во под. | -             | -          | -              | -              | -                              | -                                 | -              |
| Ревалоризација                                        | -             | -          | -              | -              | -                              | -                                 | -              |
| Намалување(продажба, пренос)                          | -             | -          | -              | -              | -                              | -                                 | -              |
| <b>Состојба на 31.12.2020</b>                         | <b>12.556</b> | <b>627</b> | <b>532.830</b> | <b>179.707</b> | <b>14.907</b>                  | <b>2.981</b>                      | <b>743.610</b> |
| <b>Отпишана вредност</b>                              |               |            |                |                |                                |                                   |                |
| Состојба на 01.01.2020                                | -             | 627        | 72.439         | 140.368        | 6.678                          | -                                 | 220.112        |
| Амортизација за 2020 година                           | -             | -          | 1.403          | 571            | 103                            | -                                 | 2.077          |
| Ревалоризација                                        | -             | -          | -              | -              | -                              | -                                 | -              |
| Намалување на исправката                              | -             | -          | -              | -              | -                              | -                                 | -              |
| <b>Состојба на 31.12.2020</b>                         | -             | <b>627</b> | <b>73.842</b>  | <b>140.939</b> | <b>6.781</b>                   | -                                 | <b>222.189</b> |
| <b>Книговодствена вредност на<br/>01.01.2020</b>      | <b>12.556</b> | <b>-</b>   | <b>460.391</b> | <b>39.339</b>  | <b>8.155</b>                   | <b>2.981</b>                      | <b>523.415</b> |
| <b>Книговодствена вредност на<br/>31.12.2020</b>      | <b>12.556</b> | <b>-</b>   | <b>458.988</b> | <b>38.768</b>  | <b>8.118</b>                   | <b>2.981</b>                      | <b>523.415</b> |

Друштвото во финансиските извештаи ги искажува постојаните материјални средства врз основа на нето пресметковната вредност на средствата.

Наголемување на вредноста на градежните објекти има само по основ на реконструкција на објектите. Намалувањето на вредноста на градежните објекти е по основ на пресметаната амортизација на градежните објекти за 2020 година. Стапките за висината на пресметнатата амортизација се по стапка од 2,5% на годишно ниво.

Намалувањето на нето вредноста на опремата е само по основ на пресметнатиот отпис на средствата за 2020 година. Стапките за пресметката на амортизацијата на средствата е во висина од 10% до 25% земени за пресметнување на годишно ниво.

Во текот на годината има набавки на опрема набавката е по основ на фактури, пресметката на амортизацијата на новонабавените средства е наредниот месец од денот на набавката. Намалувањето на нето вредноста на алатот и транспортните средства е по основ на пресметнатиот отпис на средствата за 2020 година. Стапките за пресметката на амортизацијата на средствата е во висина од 10 % до 20% земени за пресметнување на годишно ниво.

### БЕЛЕШКА 13. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА

| о п и с                         | (во денари)       |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | 2020              | 2019              |
| Долгорочни финансиски вложувања | 58.579.007        | 58.579.007        |
| <b>Вкупно</b>                   | <b>58.579.007</b> | <b>58.579.007</b> |

Друштвото во својата евиденција како салда од минатите години има искажано здружени средства во вкупен износ од 58.579.007,00 денари. Намалувањето на вредноста на вложувањето во текот на 2012 година кај друштвото по основ на отугување нема. Вложување во ТВ ИРИС по основ на оснивачки влогови во износ од 7.454.721,00 денари, вложување во Штедилница АЛ КОСА во износ од 18.947.135,00 денари и вложување во АГРО БАР Д.О.О. Винаца во износ од 32.177.151,00 денари. Овие вложувања се проценети во билансот на состојба согласно изводот од Централниот депозитар за хартии од вредност за утврдена сопственост на акции.

### БЕЛЕШКА 14. ЗАЛИХИ

Структурата на залихите на Друштвото со состојба на 31.12.2020 година е прикажана во следнава табела:

| о п и с                 | (во денари)       |                   |                  |                   |               |
|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
|                         | нето<br>2019      | бруто<br>2020     | исправка<br>2020 | нето<br>2020      | нето %        |
| суровини и материјали   | 13.935.711        | 13.943.421        | 2.495.508        | 11.434.201        | 30.70         |
| Ситен инвентор          | 14.001            | 14.001            | -                | 14.001            |               |
| производи на склад      | 14.487.182        | 14.487.182        | 3.387.632        | 11.099.550        | 29.80         |
| производи во продавница | 16.347.701        | 16.347.701        | 1.632.364        | 14.715.337        | 39.50         |
| <b>в к у п н о</b>      | <b>44.784.595</b> | <b>44.784.595</b> | <b>7.515.504</b> | <b>37.263.089</b> | <b>100,00</b> |

Друштвото на 31.12.2020 година нема евидентирано производство во тек, односно недовршено производство, поради тоа што карактерот на работата е од таков карактер да на крајот на пресметковниот период овозможува Друштвото да не евидентира производство во тек, туку залихите се во готови производи или суровини.

Залихите на производи на склад во текот на 2020 година покажуваат значително намалување во однос на претходната година, што од аспект на ангажираноста на паричните средствата во залихите што во моментот кога се појавува недостиг на средства претставува негативен ефект.

Најзначајниот дел на залихите на Друштвото го сочинуваат залихите на производите на склад.

Залихите на готовите производи се искажани по просечни продажни цени постигнати на домашниот пазар во тек на изминатата година, додека материјалите и стоките се искажани по нивната набавна вредност.

# **БЕЛЕШКА 15. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИТЕ**

| о п и с                               | ( во денари)      |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | 2020              | 2019              |
| Побарувања од купувачи во земјата     | 20.117.080        | 30.465.460        |
| Побарувања од купувачите во странство | 23.301.595        | 23.301.595        |
| Побарување за дадени аванси           | 602.434           | 279.818           |
| Побарување по основ на камати         | 1.271.639         | 1.271.639         |
| <b>в к у п н о</b>                    | <b>45.292.747</b> | <b>55.318.511</b> |

Најзначајниот дел од побарувањата од работењето произлегуваат по основ на продажба на готови производи и услуги. Салдото на побарувањата на денот на составувањето на финансиските извештаи за 2020 година во однос на почетното салдо за таа година бележи намалување.

Значаен дел побарувањата се салда од минати години и се однесува на побарувања од купувачи кои немаат извршено набавки од Друштвото ниту плаќање на својата обврска во текот на 2020 година.

Кај побарувањата од купувачите од странство кои на крајот на периодот се постари од две години друштвото превзело мерки за нивна наплата во периодот. Доколку во наредниот период истите не се наплатат друштвото треба да пристапи кон нивно отпишување на товар на трошоците од работењето.

# **БЕЛЕШКА 16. ДРУГИ ПОБАРУВАЊА**

| о п и с                                           | ( во денари)     |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                   | 2020             | 2019             |
| Краткорочни финансиски вложувања                  | 4.804.216        | 4.849.073        |
| Побарувања од вработените                         | 1.158.223        | 2.080.945        |
| Побарувања од државата и други државни институции | 184.378          | 184.378          |
| <b>в к у п н о</b>                                | <b>6.146.817</b> | <b>7.114.396</b> |

Побарувањата од државата се искажани согласно домашната законска регулатива по основ на повеќе платен данок на додадена вредност, како и побарувања по основ повеќе платен данок од добивка по пресметката за данок на добивка за 2018 година.

Побарувањата од вработените се однесуваат на утврдените кусоци на попис во продавниците и задршките од работниците по основ на договори за набавени стоки и дадени позајмици на вработените.

Краткорочните финансиски вложувања се однесуваат на дадени краткорочни позајмици на субјекти во текот на годината истите не се повратени.

# **БЕЛЕШКА 17. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ**

На 31.12.2020 година паричните средства на Друштвото се како што следува:

| о п и с            | (во 000 денари) |                |
|--------------------|-----------------|----------------|
|                    | 2020            | 2019           |
| Жиро сметки        | 226.600         | 219.400        |
| Благајна           | 10.422          | 8.938          |
| Девизна сметка     | 1.991           | 1.991          |
| <b>в к у п н о</b> | <b>239.013</b>  | <b>230.329</b> |

Друштвото располага со незначителни парични средства на жиро сметката со состојба на денот на составувањето на финансиските извештаи за 2020 година. Со состојба на 31.12.2020 година Друштвото располага со пет жиро сметки отворени кај Охридска банка Охрид, Стопанска банка Скопје, Комерцијална Банка Скопје Халк банка а.д. Скопје Стопанска банка а.д. Битола.

Друштвото работењето со парични средства во текот на деловната година го обавува преку денарските жиро сметки и балајната. Сите приливи и одливи на парични средства на Друштвото во текот на годината се одвиваат преку жиро сметката. Од жиро сметките се подигаат парични средствата за исплати на патни и дневни трошоци како и за останати материјални трошоци.

Преку балајните во готово се врши наплата на продадени производи во готово, исплата на нето плата и материјални и патни и дневни трошоци.

# **БЕЛЕШКА 18. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА**

| О П И С                          | ( во денари)   |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
|                                  | 2020           | 2019           |
| Активни временски разграничувања | 186.000        | 186.000        |
| <b>В к у п н о</b>               | <b>186.000</b> | <b>186.000</b> |

Друштвото има незначителен износ од 186.000,00 денари за однапред платени трошоци за идни периоди проценети во билансот на состојбата како Активни временски разграничувања и истите во однос на претходната година се намалени.

## БЕЛЕШКА 19. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Капиталот на Друштвото проценет во Билансот на состојбата на 31.12.2020 е како што следува:

| о п и с                                | (во денари)        |                    |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                        | 2020               | 2019               |
| Залишан капитал                        | 190.268.610        | 190.268.610        |
| Ревалоризациона резерва                | 392.224.323        | 392.224.323        |
| Законски резерви                       |                    |                    |
| Останати резерви                       | 1.627.236          | 1.627.236          |
| <b>Вкупно</b>                          | <b>584.120.169</b> | <b>584.120.169</b> |
| Акумулирана добивка (загуба)           | (121.323.088)      | (91.480.227)       |
| Добивка(загуба) за финансиската година | (63.242.929)       | (29.842.859)       |
| <b>Сé вкупно (капитал)</b>             | <b>399.554.152</b> | <b>469.797.083</b> |

Структурата на капиталот по иматели на акции согласно извршениот упис во трговскиот регистар е следнава:

| Акционерска главнина           | Акции         | ЕУРА                | 000 ден               | %             |
|--------------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| Акционери по акционерска книга | 58.351        | 2.972.133,25        | 182.040.374,00        | 95,53         |
| БАЛЕКО                         | 2.740         | 134.344,00          | 8.228.436,00          | 4,47          |
| <b>Вкупно</b>                  | <b>61.091</b> | <b>3.106.477,35</b> | <b>190.268.610,00</b> | <b>100,00</b> |

Структурата на капиталот согласно Акционерската книга која се води кај Централниот депозитар на хартии од вредност е следнава:

| Акционерска главнина           | акции         | %             |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Акционери по акционерска книга | 61.091        | 100,00        |
| <b>Вкупно</b>                  | <b>61.091</b> | <b>100,00</b> |

Друштвото е приватизирано 100,00% според проценетата вредност. Проценката на Друштвото е извршена во 1995 година. Проценетата вредност на Друштвото изнесува 3.530.000 ДЕМ. Трансформацијата на Друштвото е извршена во 1996 година.

Извршено е усогласување на состојбата во уписот во трговскиот регистар со состојбата од акционерската книга и воедно вредноста на капиталот е искажана во ЕВРА.

**БЕЛЕШКА 20. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИТЕ**

| о п и с                                  | (во денари)       |                   |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                          | 2020              | 2019              |
| Обврски спрема добавувачите во земјата   | 32.899.284        | 31.245.019        |
| Обврски спрема добавувачите во странство | -                 | -                 |
| Обврски по основ на камати               | 3.780.692         | 3.780.692         |
| <b>Вкупно:</b>                           | <b>36.679.976</b> | <b>35.025.711</b> |

Обврските спрема добавувачите се однесуваат на добавувачи на обртни средства, а во помал дел се однесуваат за добавувачи на трговски стоки и постојани средства. Обврските спрема добавувачите во текот на 2020 година во однос на 2019 година се наголемени во однос на претходната година.

**БЕЛЕШКА 21. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ**

| о п и с                                      | (во денари)        |                   |
|----------------------------------------------|--------------------|-------------------|
|                                              | 2020               | 2019              |
| Краткорочни кредити од банките               | 90.406.994         | 64.559.009        |
| Краткорочни кредити поврзани друштва         | 11.928.137         | 9.368.137         |
| Обврски за данок на додадена вредност        | 699.131            | 2.624.082         |
| Обврски за даноци придонеси и други давачки  | -                  | -                 |
| Плати, надомести, данок и придонеси од плати | 10.665.248         | 14.361.057        |
| Останати краткорочни обврски                 | 4.221.208          | 3.926.754         |
| <b>Вкупно</b>                                | <b>117.920.718</b> | <b>94.839.039</b> |

Краткорочните финансиски обврски во вкупен износ од 90.406.994,00 денари се однесуваат на обврски по основ на одобрен краткорочен кредит од Комерцијална банка а.д. Скопје од Балеко во износ од 67.696.275,00 денари и 34.638.856,00 денари по основ на краткорочни позајмици од правни субјекти износ од 11.928.137,00 денари обврска спрема АГРО БАР по основ на земен кредит за сметка на Баргала, БОХ ИН износ од 14.689.476,00 денари и ДМК- Транспорт износ 4.496.140,00. Овие обврски во однос на претходната година се значително наголемени.

Обврските за нето плати како и даноци и придонеси од плати во износ од 10.665.248,00 денари се однесуваат на неисплатените плати од минатите години како и неисплатена плата за месец декември 2020 година истата е исплатена во текот на месец јануари 2021 година. Овие обврски во однос на претходната година се намалени.

Останатите краткорочни обврски во износ од 4.221.208,00 денари се однесуваат за неплатен персонален данок и обврска спрема вработените.

## БЕЛЕШКА 22. ОБВРСКИ ЗА ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ

| О П И С            | ( во денари)      |                   |
|--------------------|-------------------|-------------------|
|                    | 2020              | 2019              |
| Долгорочни кредити | 94.325.507        | 96.845.274        |
| <b>Вкупно</b>      | <b>94.325.507</b> | <b>96.845.274</b> |

Претходното салдо на обврските по основ на долгорочните кредити било 96.845.274,00 денари, се намалило за 2.519.767.00 денари, нема нови кредитни задолжувања по основ на долгорочни кредити во текот на 2020 година. Обврските за долгорочни кредити се однесуваат на обврска за долгорочен кредит спрема Комерцијална банка кој долгорочен кредит од 2013 година со анекс бр.1 од 10.07.2017 година е променет и салдото на кредитот во износ од 112.704.545,00 денари е со рок на отплата до 28.06.2025 година со грејс период од една година и отплатата на кредитот ќе се врши на девеесет и шест месечни рати и спрема која е дадена хипотека како на недвижниот исто така и на движен имот заведени со нотарски акти.

## БЕЛЕШКА 23. ОДЛОЖЕНО ПРИЗНАВАЊЕ НА ПРИХОДИ ОД ДРЖАВНИ ПОДРШКИ

| О П И С            | ( во денари)      |          |
|--------------------|-------------------|----------|
|                    | 2020              | 2019     |
| Долгорочни кредити | 20.601.733        | -        |
| <b>Вкупно</b>      | <b>20.601.733</b> | <b>-</b> |

## БЕЛЕШКА 23. ДАНОЧНИ ОБВРСКИ

Даночните книги и евиденцијата на Друштвото за 2020 година не се ревидирани од страна на даночните власти, поради што евидентираните даночни обврски во овие финансиски извештаи не може да се сметаат за конечни. Дополнителните даноци и евентуалните санкции кои би можеле да произлезат доколку биде извршена таква даночна инспекција неможе да се утврдат со разумна сигурност.

## БЕЛЕШКА 24. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СТРАНИ

За целите на овие финансиски извештаи поврзани страни се 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 Обелоденување на поврзани субјекти.

Друштвото има вложување во други трговски друштва во кој има мнозински удел и тоа вложување во поврзан субјект АГРО- БАР ДОО Винаца ТРД ИРИС ДОО Штип и финасиско друштво АЛ КОСА ДОО Штип..

Прегледот во продолжение го прикажува обемот на состојбите од трансакциите со поврзани субјекти со состојба и за годината што завршува под 31 декември 2020

**2020 Трансакции со поврзани страни**

| Во денари/ година | Побарувања       | Обврски | Кредити           | камати   |
|-------------------|------------------|---------|-------------------|----------|
| АГРОБАР ДОО       |                  | -       | 11.928.137        | -        |
| ТРД ИРИС          | 1.403.687        |         |                   |          |
| <b>Вкупно</b>     | <b>1.403.687</b> |         | <b>11.928.137</b> | <b>-</b> |

**БЕЛЕШКА 25. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ**

По 31 декември 2020 година –датумот на известувањето, до денот на одобрувањето на овие финансиски извештаи, нема настани кои би предизвикале корекција на финансиските извештаи. Трансакциските сметки на друштвото се блокирани по основ на тужбени барања покренати од страна на вработените за неисплатени јубилејни награди.

Значаен настан по денот на објавувањето на финансиските извештаи 31 декември 2020 година е продолжување на настанот од настаната од здравствената и економска криза од КОВИД 19 која нема влијание на изготвените финансиски извештаи но за наредниот период може да има влијание на финансиските извештаи за 2021 година, нема останати настани кои се материјално значајни за објавување во овие финансиски извештаи. Друштвото перманентно ја следи новонастанатата состојба и превзема мерки за надминување. Поднесува барања за кофинансирање по основ на плати за вработените во овие периоди.

ЕМБС: 04050614

Целосно име: Друштво за производство на чевли БАРГАЛА АД ШТИП

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)              | 579.954.419,00         |                         |                                         | 581.873.277,00   |
| 2             | -- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)              | 0,00                   |                         |                                         |                  |
| 9             | -- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)       | 521.375.412,00         |                         |                                         | 523.294.270,00   |
| 10            | -- Недвижности (011+012)                                            | 471.484.565,00         |                         |                                         | 472.892.475,00   |
| 11            | -- Земјиште                                                         | 12.556.535,00          |                         |                                         | 12.556.535,00    |
| 12            | -- Градежни објекти                                                 | 458.928.030,00         |                         |                                         | 460.335.940,00   |
| 13            | -- Постројки и опрема                                               | 44.194.465,00          |                         |                                         | 44.376.038,00    |
| 15            | -- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел                   | 1.456.947,00           |                         |                                         | 1.786.322,00     |
| 18            | -- Материјални средства во подготовка                               | 3.037.730,00           |                         |                                         | 3.037.730,00     |
| 19            | -- Останати материјални средства                                    | 1.201.705,00           |                         |                                         | 1.201.705,00     |
| 21            | -- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)     | 58.579.007,00          |                         |                                         | 58.579.007,00    |
| 23            | -- Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања | 58.579.007,00          |                         |                                         | 58.579.007,00    |
| 36            | -- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)                            | 88.941.667,00          |                         |                                         | 107.447.829,00   |
| 37            | -- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)                              | 37.263.088,00          |                         |                                         | 44.784.594,00    |
| 38            | -- Залихи на сировини и материјали                                  | 11.434.201,00          |                         |                                         | 13.935.711,00    |
| 39            | -- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми   | 14.000,00              |                         |                                         | 14.000,00        |
| 41            | -- Залихи на готови производи                                       | 11.099.550,00          |                         |                                         | 14.487.182,00    |
| 42            | -- Залихи на трговски стоки                                         | 14.715.337,00          |                         |                                         | 16.347.701,00    |
| 45            | -- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)            | 46.635.350,00          |                         |                                         | 57.583.833,00    |
| 47            | -- Побарувања од купувачи                                           | 44.690.313,00          |                         |                                         | 55.036.692,00    |
| 48            | -- Побарувања за дадени аванси на                                   | 602.435,00             |                         |                                         | 279.818,00       |

| добавувачи |                                                                                                                       |                |  |                |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|----------------|
| 49         | -- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (преплати) | 184.378,00     |  | 184.378,00     |
| 50         | -- Побарувања од вработените                                                                                          | 1.158.224,00   |  | 2.080.945,00   |
| 52         | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)                                                              | 4.804.216,00   |  | 4.849.073,00   |
| 57         | -- Побарувања по дадени заеми                                                                                         | 4.804.216,00   |  | 4.849.073,00   |
| 59         | -- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)                                                                | 239.013,00     |  | 230.329,00     |
| 60         | -- Парични средства                                                                                                   | 239.013,00     |  | 230.329,00     |
| 62         | -- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)                                                   | 186.000,00     |  | 186.000,00     |
| 63         | -- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)                                                                      | 669.082.086,00 |  | 689.507.106,00 |
| 65         | -- ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067+068+069+070+071+075+076+077+078)                                            | 399.554.152,00 |  | 462.797.082,00 |
| 66         | -- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА                                                                                                | 190.268.610,00 |  | 190.268.610,00 |
| 70         | -- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА                     | 392.224.323,00 |  | 392.224.323,00 |
| 71         | -- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)                                                                                          | 1.627.236,00   |  | 1.627.236,00   |
| 72         | -- Законски резерви                                                                                                   | 1.627.236,00   |  | 1.627.236,00   |
| 76         | -- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)                                                                                         | 121.323.086,00 |  | 91.480.228,00  |
| 78         | -- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА                                                                                      | 63.242.929,00  |  | 29.842.859,00  |
| 81         | -- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)                                                                                           | 248.926.201,00 |  | 226.710.024,00 |
| 85         | -- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)                                                                             | 94.325.507,00  |  | 96.845.274,00  |
| 90         | -- Обврски по заеми и кредити                                                                                         | 94.325.507,00  |  | 96.845.274,00  |
| 95         | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 106)                                                                            | 154.600.694,00 |  | 129.864.750,00 |
| 97         | -- Обврски спрема добавувачи                                                                                          | 36.679.976,00  |  | 35.025.711,00  |
| 99         | -- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати                                                     | 1.884.711,00   |  | 4.625.522,00   |
| 100        | -- Обврски кон вработените                                                                                            | 12.748.441,00  |  | 13.346.719,00  |
| 101        | -- Тековни даночни обврски                                                                                            | 840.995,00     |  | 2.717.712,00   |
| 103        | -- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва                                                                 | 11.928.137,00  |  | 9.368.137,00   |
| 104        | -- Обврски по заеми и кредити                                                                                         | 90.406.994,00  |  | 64.559.009,00  |
| 108        | -- Останати краткорочни обврски                                                                                       | 111.440,00     |  | 221.940,00     |
| 109        | -- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)                                                   | 20.601.733,00  |  |                |
| 111        | -- ВКУПНО ПАСИВА: ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)                                                   | 669.082.086,00 |  | 689.507.106,00 |

## Биланс на успех

| Ознака<br>за<br>АОП | Опис                                                                             | Нето за<br>тековна<br>година | Бруто<br>за<br>тековна<br>година | Исправка<br>на<br>вредноста<br>за тековна<br>година | Претходна<br>година |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|
| 201                 | -- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)                                        | 56.377.263,00                |                                  |                                                     | 120.324.223,00      |
| 202                 | -- Приходи од продажба                                                           | 54.148.538,00                |                                  |                                                     | 92.541.389,00       |
| 203                 | -- Останати приходи                                                              | 2.228.725,00                 |                                  | i                                                   | 27.782.834,00       |
| 204                 | -- Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината | 14.487.182,00                |                                  |                                                     | 20.564.670,00       |
| 205                 | -- Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината    | 11.099.550,00                |                                  |                                                     | 14.487.182,00       |
| 207                 | -- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+216+219+220+221+222)       | 111.229.585,00               |                                  |                                                     | 135.041.151,00      |
| 208                 | -- Трошоци за сировини и други материјали                                        | 9.062.331,00                 |                                  |                                                     | 16.566.788,00       |
| 209                 | -- Набавна вредност на продадените стоки                                         | 2.741.980,00                 |                                  |                                                     | 5.856.487,00        |
| 211                 | -- Услуги со карактер на материјални трошоци                                     | 4.128.175,00                 |                                  |                                                     | 5.459.646,00        |
| 212                 | -- Останати трошоци од работењето                                                | 4.366.153,00                 |                                  |                                                     | 9.135.570,00        |
| 213                 | -- Трошоци за вработени (214+216+218+217)                                        | 78.364.776,00                |                                  |                                                     | 95.658.179,00       |
| 214                 | -- Плати и надоместоци на плата (нето)                                           | 50.246.119,00                |                                  |                                                     | 59.907.447,00       |
| 215                 | -- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата                             | 9.535.260,00                 |                                  |                                                     | 3.130.058,00        |
| 216                 | -- Придонеси од задолжително социјално осигурување                               | 14.320.537,00                |                                  |                                                     | 24.987.115,00       |
| 217                 | -- Останати трошоци за вработените                                               | 4.262.860,00                 |                                  |                                                     | 7.633.559,00        |
| 218                 | -- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства                      | 1.985.569,00                 |                                  |                                                     | 2.216.909,00        |
| 220                 | -- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства                 | 10.000.000,00                |                                  |                                                     |                     |
| 222                 | -- Останати расходи од работењето                                                | 580.601,00                   |                                  |                                                     | 147.572,00          |
| 223                 | -- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)                             |                              |                                  |                                                     | 846,00              |
| 233                 | -- Останати финансиски приходи                                                   |                              |                                  |                                                     | 846,00              |
| 234                 | -- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)                              | 5.002.975,00                 |                                  |                                                     | 9.049.289,00        |
| 235                 | -- Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)                |                              |                                  |                                                     | 114.493,00          |
| 236                 | -- Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва                    |                              |                                  |                                                     | 114.493,00          |
| 239                 | -- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва                  | 4.766.048,00                 |                                  |                                                     | 8.934.693,00        |
| 240                 | -- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва          |                              |                                  |                                                     | 103,00              |
| 243                 | -- Останати финансиски расходи                                                   | 236.927,00                   |                                  |                                                     |                     |
| 247                 | -- Загуба од редовното работење (204+205+207+234+245)-(201+223+244)              | 63.242.929,00                |                                  |                                                     | 29.842.859,00       |

|     |                                                                                                            |                |  |                |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|----------------|
| 251 | -- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)                                                         | 63.242.929,00  |  | 29.842.859,00  |
| 256 | -- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252+253+254)                                                       | 63.242.929,00  |  | 29.842.859,00  |
| 257 | -- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ) | 296,00         |  | 360,00         |
| 258 | -- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)                                                         | 12,00          |  | 12,00          |
| 259 | -- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД                                                                                | -63.242.929,00 |  | -29.842.859,00 |
| 262 | -- Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво                                      | 63.242.929,00  |  | 29.842.859,00  |
| 270 | -- Загуба за годината                                                                                      | 63.242.929,00  |  | 29.842.859,00  |
| 291 | -- Вкупна своплатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)                               | 63.242.929,00  |  | 29.842.859,00  |

## Државна евиденција

| Ознака за АОП | Опис                                                                                                                                                                                                                                      | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|------------------|
| 612           | -- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС)                                                                                                                         | 458.928.030,00         |                         |                                         | 460.335.940,00   |
| 615           | -- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)                                                                                                                                                                        | 63.806,00              |                         |                                         | 115.013,00       |
| 625           | -- Заеми и кредити дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија во земјата (< или = АОП 024+АОП 025+АОП 032+АОП 033+АОП 034+АОП 046+АОП 047+АОП 058+АОП 057+АОП 058 од БС)             | 6.075.855,00           |                         |                                         | 4.489.073,00     |
| 626           | -- Побарувања по основ на продажба на сток и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија во земјата (< или = АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 од БС) | 602.435,00             |                         |                                         | 279.818,00       |
| 629           | -- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФЛНОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или = АОП 034+АОП 035+АОП 047+АОП 049+АОП 051+АОП 062 од БС)    | 184.378,00             |                         |                                         |                  |
| 632           | -- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци поединци, занаетлии, земјоделци, самостојни вршителите на дејност и непрофитни организации, регистрирани во земјата (< или = АОП 065 од БС)       | 190.268.610,00         |                         |                                         | 190.268.610,00   |
| 634           | -- Обврски по заеми и кредити земени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија во земјата (< или = АОП 086+АОП 087+АОП 088+АОП 089+АОП 090+АОП 096+АОП 104+АОП 107 од БС)                  | 90.406.994,00          |                         |                                         |                  |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |  |   |               |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|---|---------------|
| 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 претпријатија во земјата (< или = АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 од БС)              | 35.678.976,00  |  |   | 35.025.711,00 |
| 636 | -- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси примени од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или = АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 од БС) | 111.440,00     |  |   |               |
| 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)           | 1.884.711,00   |  | 1 | 4.625.522,00  |
| 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)                       | 12.748.441,00  |  |   |               |
| 643 | -- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)                                                                                                                                                                       | 54.148.538,00  |  |   | 92.541.389,00 |
| 655 | -- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)                                                                                                                                                                             | 2.133.855,00   |  |   | 13.050.045,00 |
| 661 | -- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)                                                                                                                                                                                                          | 29.611,00      |  |   |               |
| 667 | -- Расходи на продадени производи и услуги                                                                                                                                                                                                                         | 116.878.212,00 |  |   | 9.583.568,00  |
| 668 | -- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)                                                                                                                                                                                                        | 9.062.331,00   |  |   | 8.580.700,00  |
| 671 | -- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)                                                                                                                                                                                                                 | 145.964,00     |  |   | 121.727,00    |
| 674 | -- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)                                                                                                                                                                                                        | 117.046,00     |  |   | 38.594,00     |
| 675 | -- Вода (< или = АОП 208 од БУ)                                                                                                                                                                                                                                    | 1.370.923,00   |  |   | 602.945,00    |
| 676 | -- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)                                                                                                                                                                                                           | 3.887.709,00   |  |   | 4.697.755,00  |
| 677 | -- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)                                                                                                                                                                                                             | 403.322,00     |  |   |               |
| 678 | -- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)                                                                                                                                                                                     | 104.071,00     |  |   | 198.924,00    |
| 679 | -- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)                                                                                                                                                                          | 27.893,00      |  |   | 44.927,00     |
| 680 | -- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)                                                                                                                                                                                                           | 14.499,00      |  |   | 118.510,00    |
| 682 | -- ППТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)                                                                                                                                                                                                                   | 1.027.104,00   |  |   | 1.138.825,00  |
| 685 | -- Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ)                                                                                                                                                                                                     | 312.494,00     |  |   | 390.167,00    |

|     |                                                                                                                             |              |  |              |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|--------------|
| 686 | -- Надомест за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)                                                         | 1.136.408,00 |  | 1.708.604,00 |
| 692 | -- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)                                              | 104.222,00   |  | 377.115,00   |
| 695 | -- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)                                                                          | 440.539,00   |  | 1.434.596,00 |
| 704 | -- Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)                                               | 14.876,00    |  | 10.253,00    |
| 705 | -- Трошоци за организиран превоз до и од работа (< или = АОП 217 од БУ)                                                     | 2.851.904,00 |  | 4.298.363,00 |
| 707 | -- Трошоци за надомест и други приманија на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители |              |  | 117.778,00   |
| 708 | -- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)                                                                           |              |  | 5.582,00     |
| 709 | -- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)                                                                                   | 196.345,00   |  | 755.470,00   |
| 710 | -- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)                                                                    | 1.250.474,00 |  | 16.746,00    |
| 711 | -- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)                                                                     | 444.036,00   |  | 904.604,00   |
| 712 | -- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)                                                              | 98.075,00    |  | 630.240,00   |
| 717 | -- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)                                                                   | 4.366.153,00 |  | 5.480.807,00 |
| 722 | -- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот                                                 | 296,00       |  | 360,00       |

## 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 |
|---------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|------------------|
| 2108          | - 15.20 - Производство на обуки | 55.435.063,00          |                         |                                         |                  |
| 2201          | - 25.62 - Општи машински работи | 942.200,00             |                         |                                         |                  |

Потпишано од:

Jagorka Dokuzova

CN=Makedonski Telekom CA, O=Makedonski  
Telekom, C=MK  
Makedonski Telekom CA

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.



Данъчно-сметнен кодекс  
Закон за данъците на доходите

# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Пособен  
даночен статус

☐ Заститен  
друштво

☐ ТИПЗ

☐ Казнено поправен  
домоин

Единствен  
даночен број

4029996102813

Сиротен назив  
и адреса на вистински  
седриште за контакт

BARGALA A.D. (TIP GOCE DEL'EV, 44 ШТИП

Телефон

032/393-683-

Е-пошта

bargala@bargala.com.mk

\* Подготвено Утврдо за јавно пријавување

12/03/2021 10:04:59

120321670J 20

Даночен период

од 01/01/2020

до 31/12/2020

Рок за  
поднесување

28/02/2021

Испровед  
на ДБ

X ☐ ☐

## УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

\* За јавно

| Финансиски резултат во биланс на успех |                                                                                                                                                                  | АОП |           |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|
| I                                      | Финансиски резултат во биланс на успех                                                                                                                           | 01  | -63242929 |
| II                                     | Непризнаени расходи и намалку исплаќани приходи за даночни цели (Збир од АОП 03 до АОП 39)                                                                       | 02  | 1035838   |
| 1                                      | Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста на субјектот односно не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последица од вршењето на дејноста | 03  | 0         |
| 2                                      | Надонесувања на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдените износ                                                                              | 04  | 22308     |
| 3                                      | Надонесувања на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД                                                                     | 05  | 0         |
| 4                                      | Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон                                                                                          | 06  | 0         |
| 5                                      | Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани                                      | 07  | 0         |
| 6                                      | Трошоци за исхрана на вработените кои работат ниво време, над износите утврдени со закон                                                                         | 08  | 0         |
| 7                                      | Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон                                                        | 09  | 0         |
| 8                                      | Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензион фонд над висината утврдена со закон                                                      | 10  | 0         |
| 9                                      | Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон                                                                       | 11  | 0         |
| 10                                     | Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон                                                      | 12  | 0         |
| 11                                     | Скриени исплати на добивки                                                                                                                                       | 13  | 0         |
| 12                                     | Купувања кои не се предизвикани од вонредни настани (крај бд, пожар или други природни непогоди)                                                                 | 14  | 0         |
| 13                                     | Трошоци за репрезентација                                                                                                                                        | 15  | 196345    |
| 14                                     | Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината               | 16  | 0         |
| 15                                     | Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината           | 17  | 0         |
| 16                                     | Трошоци за донации во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД                                                                                                     | 18  | 0         |
| 17                                     | Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзаниот                                                                     | 19  | 0         |
| 18                                     | Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени                                                     | 20  | 0         |
| 19                                     | Данок по задршка (добивка) исплатени во име на трети лица кои се на тојар на трошоците на даночниот обврзаник                                                    | 21  | 0         |
| 20                                     | Парични и лични казни, пенали и казниви камати за несвоевремена уплата на јавни донации и на трошоци за присилна изплата                                         | 22  | 236927    |
| 21                                     | Трошоци за стандардни                                                                                                                                            | 23  | 0         |
| 22                                     | Трошоци на мало, раскуќ, крие и расипувања                                                                                                                       | 24  | 0         |
| 23                                     | Траен отпис на неоплатени побарувања                                                                                                                             | 25  | 580268    |
| 24                                     | Трошоци за нито износот на приманата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон                                  | 26  | 0         |
| 25                                     | Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство                                                                               | 27  | 0         |
| 26                                     | Трошоци за практична обука на ученици и практично настава на студенти во висина над 6.000 денари месечно                                                         | 28  | 0         |
| 27                                     | Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства                                                                     | 29  | 0         |

|       |                                                                                                                                                                                                                                           |    |  |          |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|----------|
| 28.   | Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства кои не поминаа од амортизацијата преку нивна набавната вредност на средствата, со примена на стапки над пропишаните согласно Номенклатурата на средствата за амортизација | 10 |  | 0        |
| 29.   | Положаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е издадена согласност од Управата за јавни приходи                                                                            | 31 |  | 0        |
| 30.   | Трошоци за исправка на вредноста на неплатени побарувања                                                                                                                                                                                  | 32 |  | 0        |
| 31.   | Износ на неплатени побарувања од заеми                                                                                                                                                                                                    | 33 |  | 0        |
| 32.   | Износ на позитивна разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по пазарна цена утврдена со принципот на „дојат на рана“ меѓу поврзани лица              | 34 |  | 0        |
| 33.   | Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дојат на рана“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица             | 35 |  | 0        |
| 34.   | Износ на дивиденди на заеман капитал кои се добиени од поврзано лице, кој го надминува износот кој би се стекнал доколку се работи за неповрзано лице                                                                                     | 36 |  | 0        |
| 35.   | Износ на заземи на капитал кои произлегуваат од износите со поврзано лице                                                                                                                                                                 | 37 |  | 0        |
| 36.   | Износ на камати на заеман капитал од содржени или одговорни – нерезиденти со нормално од 20% учество во капиталот                                                                                                                         | 38 |  | 0        |
| 37.   | Други улоготувања на расход                                                                                                                                                                                                               | 39 |  | 0        |
| III.  | Даночна основа (I+II)                                                                                                                                                                                                                     | 40 |  | 0        |
| IV.   | Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)                                                                                                                                                     | 41 |  | 62207091 |
| 38.   | Износ на неплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа                                                                                                                                                   | 42 |  | 0        |
| 39.   | Износ на изгубен капитал од заем за кои во претходниот период било извршено зголемување на даночната основа                                                                                                                               | 43 |  | 0        |
| 40.   | Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизациони стапки утврдени со извршените зголемувања на даночната основа                                                                                        | 44 |  | 0        |
| 41.   | Износ на неисплатените надоместители над износите утврдени во член 3 става (3) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-а) и 6) од ЗДД, за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се исклучени како приход | 45 |  | 0        |
| 42.   | Дивиденди стекнати со учество во капиталот на друг даночен објект, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот                                                                                                                         | 46 |  | 0        |
| 43.   | Дивиденди стекнати со учество во капиталот на друг даночен објект, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот                                                                                                                         | 47 |  | 0        |
| 44.   | Дивиденди стекнати со учество во капиталот на друг даночен објект, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот                                                                                                                         | 48 |  | 0        |
| 45.   | Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)                                                                                                                                                                          | 49 |  | 0        |
| V.    | Даночна основа по намалување (III-IV)                                                                                                                                                                                                     | 50 |  | 0        |
| VI.   | Пресметан данок на добивка (V x 10%)                                                                                                                                                                                                      | 51 |  | 0        |
| VII.  | Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+ AOP 53+ AOP 54+ AOP 55)                                                                                                                                                              | 52 |  | 0        |
| 46.   | Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални години на опрема за регистрарени на патемиски возила                                                                                                  | 53 |  | 0        |
| 47.   | Износ на данок одржан во оданочени приходи / добивка во странство (withholding tax) до пропишаната стапка                                                                                                                                 | 54 |  | 0        |
| 48.   | Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Република Македонија по не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД                                        | 55 |  | 0        |
| 49.   | Износ на пресметане данокот однесување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД                                                                                                                                      | 56 |  | 0        |
| VIII. | Пресметан данок по намалување (VI-VII)                                                                                                                                                                                                    | 57 |  | 0        |
| 50.   | Платени издатоци на данокот на добивка за даночниот период                                                                                                                                                                                | 58 |  | 117673   |
| 51.   | Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди                                                                                                                                                           | 59 |  | 117673   |
| IX.   | ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ                                                                                                                                                                                                                          | 60 |  | 0        |
| 52.   | Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)                                                                                                                                                                           | 61 |  | 0        |
| 53.   | Загуба од претходни години за кои правото на покривка во рок од три години не е извршено                                                                                                                                                  | 62 |  | 62207091 |
| 54.   | Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години                                                                                                                    | 63 |  | 0        |
| 55.   | Пренесен или користен дел на правото на намалување на данокот по евиденцијата од член 30 од ЗДД                                                                                                                                           | 64 |  | 0        |
| 56.   | Пренесен или користен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка                                                                                                                                   | 65 |  | 56377203 |
| 57.   | Остварен вкупен приход во годината                                                                                                                                                                                                        | 66 |  | 0        |
| 58.   | Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користат правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности                                                                                                    | 67 |  | 0        |
| 59.   | Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користат правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности                                                                                                 | 68 |  | 0        |
| 60.   | Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користат правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности                                                                                               | 69 |  | 0        |
| 61.   | Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користат правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности                                                                                            | 70 |  | 0        |
| 62.   | Вкупни трошоци за донации во спорти за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД                                                                                                                             |    |  | 0        |

За подпишување на податоците за платен данок во странство (withholding tax) до пропишаната ставка кликунете тука (Задолжително пополнете ги сите полиња и прикажете го доказот за платениот данок од надлежен даночен орган во странство) >>>  
 За пополнување на податоците за дивиденди со учество во капиталот на друг даночен обврзник од Изјав за платен данок на добивка образец И-ПД кликунете тука(Задолжително пополнете ги сите полиња и прикажете го образецот И-ПД) >>>

#### ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

|                        |                   |                         |                     |
|------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| Име /<br>Име и презиме | ТАТЈАНА ДРАКАЛСКА |                         |                     |
| ЕДБ / ЕМБГ             | 3108963495028     | Датум на<br>пополнување | 12/03/2021 10:03:33 |
| Својство               | Сметководител     | Потпис                  |                     |

#### ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

|               |                   |                         |                       |
|---------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|
| Име и презиме | ТАТЈАНА ДРАКАЛСКА |                         |                       |
| ЕМБГ          | 3108963495028     | Датум на<br>пополнување | 12/03/2021 10:04:59   |
| Својство      | Сметководител     | Потпис                  | Електронски потпишана |

\* Подготвена Изјава за Јавна Декларација

Податоци за  
корпоративна

обработена во UJP DB за активен обврзник со пребивање пријавата нема грешка

## ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

### 1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                     |                                       |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| Назив на друштвото                                                                | БАРГАЛА АД ШТИП                                                                                                                                                                                                                     |                                       |                                         |
| Форма на трговско друштво                                                         | АД                                                                                                                                                                                                                                  |                                       |                                         |
| Број на регистарска влошка во Трговскиот регистар                                 | 2871/98                                                                                                                                                                                                                             |                                       |                                         |
| Седиште                                                                           | ул. ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ БР.44 ШТИП, Р. Македонија                                                                                                                                                                                           |                                       |                                         |
| Промени во регистарската влошка во Трговскиот регистар до периодот на известување | /                                                                                                                                                                                                                                   |                                       |                                         |
| Позначајни дејности кои ги извршува                                               | Производство на ОБУВКИ 15.20                                                                                                                                                                                                        |                                       |                                         |
| Идентификација на поврзани субјекти (назив и процентуално учество)                |                                                                                                                                                                                                                                     |                                       |                                         |
| Број на вработени спрема степен на образование                                    | Број на вработени со високо образование                                                                                                                                                                                             | Број на вработени со вишо образование | Број на вработени со средно образование |
|                                                                                   | 6                                                                                                                                                                                                                                   | 27                                    | 261                                     |
| Сопственичка структура                                                            | 87% домашно физичко лице Барзов Костадин А<br>4,5% домашно физичко лице Донов Блажо Б<br>4,3 % домашно правно лице БАЛЕКО ДОО ШТИП В<br>2,9 % домашно физичко лице Дракалска Татјана Г<br>1,3% домашно физичко лице Тасев Николче Д |                                       |                                         |
| Други релевантни информации за друштвото                                          | ГОЛЕМ СУБЈЕКТ<br>Шифра на дејност : 15.20                                                                                                                                                                                           |                                       |                                         |

### 2. ОСНОВИ ЗА ПОДГОТОВКА НА ГОДИШНАТА СМЕТКА

|                                                                                    |                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Изјава за усогласеност (врз основа на кои стандарди е подготвена годишната сметка) | Годишната сметка на Друштвото е подготвена согласно со Меѓународните стандарди за финансиско известување (Правилник за водење сметководство) |
| Информација дали годишната сметка е поединечна или консолидирана                   | Годишната сметка е составена за Друштвото известувач и иста не е консолидирана                                                               |
| Валута на презентација                                                             | Денар (МКД)                                                                                                                                  |

### 3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Краток опис на позначајните сметководствени политики кои се применети во изготвувањето на годишната сметка (за приходите, расходите, нематеријалните средства, материјалните средства, побарувањата и обврските и друго).

Сметководствените политики се применуваат конзистентно во текот на целата презентирана година, во се еднакво како и за претходната година. Основните сметководствени политики кои се применети при подготвувањето на годишната сметка се дадени во продолжение.

#### 3.1. Основи за подготвка на Годишната сметка

Годишната сметка на Друштвото се изготвени во согласност со Законот за трговски друштва ("Службен весник на РМ" бр. 28/04, ... и бр. 24/11) и Правилникот за водење сметководство ("Службен весник на РМ" бр. 159/09, 164/10 и 107/11), односно според Меѓународните сметководствени стандарди - МСС, Меѓународните стандарди за финансиско известување - МСФИ, Толкувањата на Постојниот комитет за толкување - ПКТ и Толкувањата на Комитетот за толкување на меѓународното финансиско известување - КТМФИ утврдени од Одборот за меѓународни сметководствени стандарди.

Годишната сметка е изготвена со примена на методата на набавна вредност и принципот на континуитет во работењето.

Годишната сметка ги вклучува Билансот на состојбата (Извештај на финансиската состојба) изготвен со состојба на 31.12.2020 година, Билансот на успех (Извештај за добивка или загуба) за годината која завршува на 31.12.2020 година и овие Објаснувачки белешки.

При изготвувањето на годишната сметка, Друштвото се придржуваше кон сметководствените политики опишани во оваа точка (3).

Позициите во билансите се изразени во денари. Денарот (МКД) претставува официјална известувачка валута на Друштвото. Сите други трансакции во валута различна од официјалната се сметаат за трансакции во странска валута. Отворените ставки на средства и обврски изразени во валута различна од официјалната се искажани во МКД.

#### 3.2. Приходи

Приходите се искажани според објективната вредност на примените парични средства или побарувања, намалени за одобрените дисконти и данокот на додадена вредност. Приходот е искажан во моментот кога договорената услуга е извршена, односно производите/стоките се испорачани.

#### 3.3. Расходи (трошоци)

Расходите се прикажуваат врз принципот на пресметковна основа. Вредноста на набавката, односно цената на чинење на услугите се признава како расход во моментот на остварувањето на приходот од нивната продажба (принцип на судирање).

##### 3.3.1. Одржување и поправки

Трошоците за одржување и поправки на недвижности, постројки и опрема се признаваат преку Билансот на успех и се искажуваат во моментот на нивното настанување во висина на ефективните износи.

##### 3.3.2. Трошоци на позајмување (Камати)

Трошоците на позајмување (камати) се евидентираат како расходи во моментот на нивното настанување, преку Билансот на успех.

##### 3.3.3. Амортизација на нетековни материјални и нематеријални средства

Амортизацијата на нетековните материјални средства (недвижности, постројки и опрема) и на нематеријалните средства се пресметува пропорционално, со цел набавната вредност на средства-

## БАРГАЛА АД ШТИП

Компонентите на средствата и обврските искажани во странска валута се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на составување на Билансот на 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 Билансот на успех.

### 3.5. Нетековни материјални средства (Недвижности, постројки и опрема)

Недвижностите, постројките и опремата на Друштвото на 31 декември 2012 се прикажани по набавни цени намалени за акумулираната амортизација и акумулираната загуба заради обесвреднување.

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 / монтажа.

Недвижностите, постројките и опремата се капитализираат како материјални средства доколку нивниот очекуван корисен век надминува една година. До 16 април 2011 година, покрај корисниот век, Друштвото за признавањето на оваа ставка користаше и вредносен лимит (набавната вредност да е поголема од 300 евра во денарска противвредност).

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

Корисниот век (стапката на амортизација) се проценува најмалку на крајот на секоја деловна година и доколку има значајна промена во очекуваниот прилив на идните економски користи од средствата, стапката на амортизација се менува како резултат на променетото очекување.

### 3.6. Побарувања

Побарувањата од купувачи се искажуваат според нивната номинална вредност намалена за соодветните исправки за пресметани ненадоместливи износи. Исправката за обесвреднување 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 финансиски потешкотии на должникот, веројатноста должникот да влезе во процес на ликвидација или финансиска реорганизација и неможноста за плаќање се сметаат за индикатори дека побарувањата се обесвреднети.

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 преку Билансот на успех. Кога побарувањето е ненаплатливо, истото се отпишува за сметка на исправка на вредноста на побарувањата. Последователните наплати на претходно отпишаните побарувања и соодветното намалувања на исправката се признаваат како приход.

### 3.7. Обврски

Оперативните обврски кон добавувачи и останатите краткорочни обврски се мерат според вредноста на примените средства. Обврските по заеми, обврските спрема кредитните институции, обврските за аванси, депозити и гаранции, обврските спрема добавувачите, обврските спрема работените, обврските за даноци, придонеси и други давачки, обврските врз основа на удел во резултатот и останатите краткорочни обврски се искажуваат во вредност која е искажана во соодветна сметководствена исправа, зголемена за каматите според склучениот договор, пропис, однесно одлука на надлежниот орган на друштвото. Овие обврски се класифицираат како кратко-

## 5. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИК

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик е ограничена. Управувањето со кредитниот ризик се врши со преземање на соодветни мерки и активности од страна на друштвото. Во случај на неплаќање, Друштвото престанува со продажба на услуги на клиентите. Исто така, Друштвото нема значајни концентрации на кредитен ризик со оглед на го-ломината на базата на клиенти која е со поединечно мали износи и со неповрзаност помеѓу клиентите. Со цел да ја осигура наплатата на побарувањата, Друштвото ги спроведува и следни-ве дејства: компензации со клиентите, потсетувања и опомени, покренување на спорови, спогод-би и сл.

Мерењето на пазарниот ризик, вклучува оценка на загубите при нормални пазарни услови и на загубите при вонредни пазарни услови. Друштвото врши оценка на влијанието на ризиците кои произлегуваат од основната дејност, врз висината на неговите средства и остварената добивка. Друштвото редовно ги следи побарувањата од основната дејност, како и остварените резултати од работењето на месечно и квартално ниво. Предмет на анализа е и конкуренцијата. Пазарниот ризик на друштвото е умерен и истиот се зголемува со влезот на нови конкуренти на делумно сатурираниот пазар.

Ризик на ликвидноста претставува ризик од неможност за навремено исполнување на своите обврски спрема добавувачите (доверителите) по основ на тековни обврски што може да доведе до загуба на приходи и/или капитал. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребната готовина за сервисирање на тековните обврски. Друштвото својата ликвидност ја управува на дневна основа. Во функција на заштита од неликвидност, друштвото држи значаен износ на парични средства како паричен депозит. Друштвото држи одредена резерва на средства и на својата трансакциска сметка. Ризикот од неликвидност на друштвото е низок. Залихите и побарувањата се незначителна ставка во тековните средства на друштвото. Друштвото има неплатени тековни обврски само за оние чија валута за наплата не е достасана. Управувањето со ликвид-носниот ризик е централизирано во Друштвото. Друштвото нема вложувања во други субјекти и не користи финансиски деривативи.

28.02.2021

ШТИП



## 7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

| О П И С                                                               | Патенти и<br>лицензи | Гудвил | Софтвер | Остатни<br>средства | Средства за<br>подготовка | ВКУПНО  |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|--------|---------|---------------------|---------------------------|---------|
| Набавна вредност                                                      |                      |        |         |                     |                           |         |
| Салдо на 1 Јануари 2020<br>(тековна година)                           | 0                    | 0      | 627.223 | 0                   | 0                         | 627.223 |
| Зголемување                                                           |                      |        |         |                     |                           | 0       |
| Намалување                                                            |                      |        |         |                     |                           | 0       |
| Салдо на 31 Декември 2020<br>(тековна година)                         | 0                    | 0      | 627.223 | 0                   | 0                         | 627.223 |
| Исправка на вредноста                                                 |                      |        |         |                     |                           |         |
| Салдо на 1 Јануари 2020<br>(тековна година)                           | 0                    | 0      | 627.223 | 0                   | 0                         | 627.223 |
| Амортизација                                                          |                      |        |         |                     |                           | 0       |
| Намалување                                                            |                      |        |         |                     |                           | 0       |
| Салдо на 31 Декември 2020<br>(тековна година)                         | 0                    | 0      | 627.223 | 0                   | 0                         | 627.223 |
| Нето сметководствена вредност на<br>31 Декември 2020 (тековна година) | 0                    | 0      | 0       | 0                   | 0                         | 0       |
| Нето сметководствена вредност на<br>1 Јануари 2020 (тековна година)   | 0                    | 0      | 0       | 0                   | 0                         | 0       |

|                                                                         |   |   |         |   |   |         |
|-------------------------------------------------------------------------|---|---|---------|---|---|---------|
| Набавна вредност                                                        |   |   |         |   |   |         |
| Салдо на 1 Јануари 2019<br>(претходна година)                           |   |   | 627.223 |   |   | 627.223 |
| Зголемување                                                             |   |   |         |   |   | 0       |
| Намалување                                                              |   |   |         |   |   | 0       |
| Салдо на 31 Декември 2019<br>(претходна година)                         | 0 | 0 | 627.223 | 0 | 0 | 627.223 |
| Исправка на вредноста                                                   |   |   |         |   |   |         |
| Салдо на 1 Јануари 2019<br>(претходна година)                           |   |   | 627.223 |   |   | 627.223 |
| Амортизација                                                            |   |   |         |   |   | 0       |
| Намалување                                                              |   |   |         |   |   | 0       |
| Салдо на 31 Декември 2019<br>(претходна година)                         | 0 | 0 | 627.223 | 0 | 0 | 627.223 |
| Нето сметководствена вредност<br>на 31 Декември 2019 (претходна година) | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       |
| Нето сметководствена вредност на<br>1 Јануари 2019 (претходна година)   | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       |

## В. МАТЕРИАЛНИ СРЕДСТВА

| О П И С                                                               | Землште    | Средствени<br>објекти | Опремен     | Инвентарни<br>предмети | ВКУПНО      |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|-------------|------------------------|-------------|
| <b>Набавна вредност</b>                                               |            |                       |             |                        |             |
| Салдо на 1 Јануари 2020<br>(тековна година)                           | 12.556.535 | 532.775.296           | 193.078.457 | 4.239.434              | 742.649.722 |
| Зголемување                                                           |            |                       | 66.711      |                        | 66.711      |
| Намалување                                                            |            |                       |             |                        | 0           |
| Салдо на 31 Декември 2020<br>(тековна година)                         | 12.556.535 | 532.775.296           | 193.145.168 | 4.239.434              | 742.716.433 |
| <b>Исправна на вредноста</b>                                          |            |                       |             |                        |             |
| Салдо на 1 Јануари 2020<br>(тековна година)                           |            | 77.439.353            | 146.916.099 |                        | 224.355.452 |
| Амортизација                                                          |            | 1.407.910             | 577.659     |                        | 1.985.569   |
| Намалување                                                            |            |                       |             |                        | 0           |
| Салдо на 31 Декември 2020<br>(тековна година)                         | 0          | 78.847.263            | 147.493.758 | 0                      | 226.341.021 |
| Нето сметководствена вредност на<br>31 Декември 2020 (тековна година) | 12.556.535 | 454.328.033           | 45.651.410  | 4.239.434              | 526.775.412 |
| Нето сметководствена вредност на<br>1 Јануари 2020 (тековна година)   | 12.556.535 | 455.335.941           | 46.162.358  | 4.239.434              | 528.294.268 |

|                                                                         |            |             |             |           |             |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| <b>Набавна вредност</b>                                                 |            |             |             |           |             |
| Салдо на 1 Јануари 2019<br>(претходна година)                           | 12.556.535 | 506.086.323 | 200.564.675 | 4.239.434 | 783.446.967 |
| Зголемување                                                             |            | 312.430     | 78.847      |           | 391.277     |
| Намалување                                                              |            | 32.623.457  | 7.560.065   |           | 40.183.522  |
| Салдо на 31 Декември 2019<br>(претходна година)                         | 12.556.535 | 532.775.296 | 193.078.457 | 4.239.434 | 742.649.722 |
| <b>Исправка на вредноста</b>                                            |            |             |             |           |             |
| Салдо на 1 Јануари 2019<br>(претходна година)                           |            | 74.433.282  | 153.717.719 |           | 228.151.001 |
| Амортизација                                                            |            | 1.458.463   | 708.444     |           | 2.166.909   |
| Намалување                                                              |            | 1.474.382   | 7.380.064   |           | 8.854.446   |
| Салдо на 31 Декември 2019<br>(претходна година)                         | 0          | 72.459.355  | 146.338.099 | 0         | 218.797.454 |
| Нето сметководствена вредност на<br>31 Декември 2019 (претходна година) | 12.556.535 | 460.315.941 | 46.740.358  | 4.239.434 | 523.851.268 |
| Нето сметководствена вредност на<br>1 Јануари 2019 (претходна година)   |            |             |             |           | 0           |

## 10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

| ОПИС                                 | Текущая година | Претходна година |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| Вложување во конвертибилни обврзници |                |                  |
| Вкупно:                              |                |                  |

Број на конвертибилни обврзници:

Права кои ги носат конвертибилните обврзници:

## 11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

| О П И С                                   | Тековна година | Прелазна година |
|-------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Побарувања од купувачи во земјата         | 20,117,080     | 30,465,450      |
| Побарувања од купувачи во странство       | 23,301,594     | 23,301,594      |
| Застарени, сомнителни и спорни побарувања |                |                 |
| Ведносно усогласување на побарувања       |                |                 |
| Вкупно:                                   | 43,418,674     | 53,767,054      |

## 12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

| ОПИС                                  | Тековна година | Претходна година |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| Парични средства на денарски сметки   | 226,600        | 216,400          |
| Парични средства во денарска благајна | 10,422         | 8,938            |
| Девизна сметка                        |                | 1,991            |
| Девизна благајна                      |                |                  |
| Вкупно:                               | 237,022        | 227,329          |

## 13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

| Родови на акции         | Во сопственост на        | 1/1/2020    | %   | Состојба |        | 12/31/2020  | % |
|-------------------------|--------------------------|-------------|-----|----------|--------|-------------|---|
| 2020 (тековна година)   |                          |             |     | ЗГОЛЕМ.  | НАМАЛ. |             |   |
| Обични акции            | Физички лица             | 182,046,299 | 0   |          |        | 182,046,299 |   |
|                         | Правни лица              | 8,222,311   | 0   |          |        | 8,222,311   |   |
|                         | Откупени сопствени акции | 0           | 0   |          |        | 0           |   |
| Приоритетни акции       | ФПИО                     | 0           | 0   |          |        | 0           |   |
| Вкупно:                 |                          | 190,268,610 | 0   | 0        | 0      | 190,268,610 | 0 |
|                         |                          |             |     |          |        |             |   |
| 2019 (претходна година) |                          | 1/1/2019    | %   | Состојба |        | 12/31/2019  | % |
|                         |                          |             |     | ЗГОЛЕМ.  | НАМАЛ. |             |   |
| Обични акции            | Физички лица             | 182,046,299 | 96  |          |        | 182,046,299 |   |
|                         | Правни лица              | 8,222,311   | 4.3 |          |        | 8,222,311   |   |
|                         | Откупени сопствени акции |             |     |          |        | 0           |   |
| Приоритетни акции       | ФПИО                     |             |     |          |        | 0           |   |
| Вкупно:                 |                          | 190,268,610 | 100 | 0        | 0      | 190,268,610 | 0 |

## 14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

| Обврски со рок на достасување над 5 години:                 |                      | Тековна година | Претходна година |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|------------------|
| Вид на обврската:                                           | Вид на обезбедување: |                |                  |
| Обврски спрема поврзани друштва                             |                      |                |                  |
| Обврски кон добавувачи                                      |                      |                |                  |
| Обврски спрема поврзани друштва по основ на заеми и кредити |                      |                |                  |
| Обврски по основ на кредити                                 | hipoteka             | 94,325,507     | 96,845,274       |
| Обврски по основ на заеми                                   |                      |                |                  |
| Останати долгорочни обврски                                 |                      |                |                  |
|                                                             |                      |                |                  |
|                                                             |                      |                |                  |
| Вкупно:                                                     |                      | 94,325,507     | 96,845,274       |

## 15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

| О П И С                           | Тековна година | Претходна година |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| Добавувачи во земјата             | 36,679,976     | 31,245,019       |
| Добавувачи во странство           |                |                  |
| Добавувачи за нефактурирани стоки |                |                  |
| Вкупно:                           | 36,679,976     | 31,245,019       |

## 16. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

| О П И С                                                        | Тековна година | Претходна година |
|----------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Краткорочни обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва | 11,928,137     | 9,368,137        |
| Краткорочни кредити во земјата                                 | 90,406,994     | 64,559,009       |
| Краткорочни кредити во странство                               |                |                  |
| Вкупно:                                                        | 102,335,131    | 73,927,146       |

## 17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

| О П И С                          | Тековна година | Претходна година |
|----------------------------------|----------------|------------------|
| Приходи од продажба во земјата   | 52,655,326     | 120,324,223      |
| Приходи од продажба во странство |                |                  |
| Вкупно:                          | 52,655,326     | 120,324,223      |



## 18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

| О П И С                                  | Тековна година | Претходна година |
|------------------------------------------|----------------|------------------|
| Приходи од наемнини                      | 103,566        | 155,600          |
| Приходи од наплатени отпишани побарувања |                | 13,050,045       |
| Приходи од државни поддршки              |                |                  |
| Вкупно:                                  | 103,566        | 13,205,645       |

## 19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

| О П И С                                                                                           | Тековна година | Претходна година |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Транспортни услуги                                                                                | 23,944         | 118,510          |
| Трошоци за смеи                                                                                   |                |                  |
| Наемнина                                                                                          | 1,136,408      | 1,708,604        |
| Дневници за службени патувања и патни трошоци                                                     | 536,698        | 1,434,596        |
| Трошоци за членови на органот на управување, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи |                | 117,788          |
| Трошоци за промоција, пропаганда и реклама                                                        |                |                  |
| Премии за осигурување                                                                             | 1,250,474      | 16,746           |
| Банкарски услуги и трошоци за платен промет                                                       | 444,036        | 904,604          |
| Трошоци за ревизија                                                                               | 185,400        | 185,400          |
| Трошоци за останати интелектуални услуги                                                          |                | 34,000           |
| Вредносно усогласување на краткорочни побарувања                                                  |                |                  |
| Загуби од отуѓување на нетоковни средства                                                         |                |                  |
| Останати расходи                                                                                  | 217,976        | 19,372           |
| Вкупно останати оперативни расходи                                                                | 3,794,936      | 4,539,620        |

## 20. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

| О П И С                                    | Тековна година | Претходна година |
|--------------------------------------------|----------------|------------------|
| Побарувања по основ на купопродажни односи |                |                  |
| Обврски по основ на купопродажни односи    |                |                  |
| Приходи од продажба на готови производи    |                |                  |
| Приходи од продажба на стоки               |                |                  |

Во, \_\_\_\_\_ 0 \_\_\_\_\_

На ден 28.02. 2021 година

Лице одговорно за составување на извештајот:  
ДОКУЗОВА ЈАГОРКА

законски застапник:

НАУМ БАРЗОВ

Назив на друштвото

АД БАРГАЛА ШТИП

Адреса, седиште и телефон

ГГ ДЕЛЧЕВ БР 44

ШТИП

0

Адреса за е-пошта

0

31.12. 2020 година

(во денари)

## Биланс на состојба (Извештај за финансиската состојба)

## Средства

- 1 Парични средства и парични еквиваленти
- 2 Побарувања од купувачите (краткорочни побарувања)
- 3 Залихи
- 4 Краткорочни финансиски средства
- 5 Други тековни средства (АВР)
- 6 Тековни средства (1 + 2 + 3 + 4 + 5)
- 7 Материјални средства и вложувања во недвижности
- 8 Долгорочни финансиски средства
- 9 Нематеријални средства
- 10 Долгорочни побарувања
- 11 Други долгорочни средства
- 12 Нетековни средства (7 + 8 + 9 + 10 + 11)
- 13 Вкупни средства (6 + 12)
- 14 Вонбилансна актива

2020

2019

|             |             |
|-------------|-------------|
| 239.013     | 230.329     |
| 46.635.350  | 57.583.833  |
| 37.263.088  | 44.784.594  |
| 4.804.216   | 4.849.073   |
| 186.000     | 186.000     |
| 89.127.667  | 107.633.829 |
| 521.375.412 | 523.294.270 |
| 58.579.007  | 58.579.007  |
| 0           | 0           |
| 0           | 0           |
| 0           | 0           |
| 579.954.419 | 581.873.277 |
| 669.082.086 | 689.507.106 |
| 0           | 0           |

## Обврски и Акционерски капитал

- 15 Краткорочни обврски
- 16 Одложено плаќање на трошоци и приходи (ПВР)
- 17 Тековни обврски (15+16)
- 18 Долгорочни обврски и обврски за нетековни средства
- 19 Долгор. резервирања за ризици и трошоци и одл. дан. обврски
- 20 Нетековни обврски (18+19)
- 21 Вкупни обврски (17+20)
- 22 Капитал
- 23 Акумулирана добивка
- 24 Резерви
- 25 Ревапориризациони резерви
- 26 Добивка загуба за деловната година
- 27 Вкупен капитал (22+23+24+25+26)
- 28 Вкупно Обврски и капитал (21+27)
- 29 Вонбилансна пасива

|              |             |
|--------------|-------------|
| 154.600.694  | 129.864.750 |
| 20.601.733   | 0           |
| 175.202.427  | 129.864.750 |
| 94.325.507   | 96.845.274  |
| 0            | 0           |
| 94.325.507   | 96.845.274  |
| 269.527.934  | 226.710.024 |
| 190.268.610  | 190.268.610 |
| -121.323.088 | -91.480.278 |
| 1.627.236    | 1.627.236   |
| 392.224.323  | 392.224.326 |
| -63.242.929  | -29.842.859 |
| 399.554.152  | 462.797.086 |
| 669.082.086  | 675.019.927 |
| 0            | 0           |



## Биланс на успех (Извештај за добивка и загуба)

01.01.- 31.12. 2020

година

(во денари)

2020

2019

|    |                                            |             |             |
|----|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| 30 | Приходи од продажба                        | 54.148.538  | 92.541.389  |
| 31 | Останати оперативни приходи                | 2.228.725   | 27.782.834  |
| 32 | Вкупно оперативни приходи (30+31)          | 56.377.263  | 120.324.223 |
| 33 | Потрошени сировини и материјали            | 9.062.331   | 16.566.788  |
| 34 | Трошоци за вработените                     | 78.364.776  | 95.658.179  |
| 35 | Амортизација на материјални средства       | 1.985.569   | 2.216.909   |
| 36 | Вредносно усогласување на тековни средства | 10.580.601  | 147.572     |
| 37 | Набавна вредност на продадени стоки        | 2.741.980   | 5.856.487   |
| 38 | Останати оперативни расходи                | 8.494.328   | 14.595.216  |
| 39 | Вкупно оперативни расходи                  | 114.617.217 | 141.128.639 |
| 40 | Оперативна добивка (32 - 39)               | -58.239.954 | -20.794.416 |
| 41 | Приходи од финансирање                     | 0           | 846         |
| 42 | Расходи од финансирање                     | 5.002.975   | 9.049.289   |
| 43 | Добивка пред оданочување (39+40+41)        | -63.242.929 | -29.842.859 |
| 44 | Данок на добивка                           | 0           | 0           |
| 45 | Нето добивка / загуба                      | -63.242.929 | -29.842.859 |



## Извештај за паричните текови

(во денари)

|                                                    | 2020        | 2019        |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 52 Нето добивка / загуба по оданочување            | -63.242.929 | -29.842.859 |
| 53 Амортизација на материјални средства            | 1.985.569   | 2.216.909   |
| 54 Вредносно усогласување на тековни средства      | -10.580.601 | 147.572     |
| 55 Побарувања од купувачите                        | 10.948.483  |             |
| 56 Залихи                                          | 7.521.506   |             |
| 57 Обврски кон добавувачи                          | 45.337.677  |             |
| 58 Останати усогласувања                           | 1           |             |
| 59 Парични средства од оперативни активности       | -8.030.295  | -27.478.378 |
| 60 Парични средства од инвестиции                  | 66.711      | 0           |
| 61 Парични средства од финансиски активности       | -44.857     | 0           |
| 66 Нето зголемување намалување на паричните текови | -8.008.441  | -27.478.378 |
| 67 Парични средства на почетокот на периодот       | 230.329     | 0           |
| 68 Парични средства на крајот на периодот          | 239.013     | 230.329     |



## Извештај за промените во капиталот

(во денари)

|                                                    | 2020         | 2019        |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|
| 46 Номиниран капитал                               | 190.268.610  | 190.268.610 |
| 47 Нераспределена добивка на почетокот на периодот | -121.323.088 | -91.480.228 |
| 48 Нето добивка/загуба за деловната година         | -63.242.929  | -29.842.859 |
| 49 Резерви                                         | 1.627.236    | 1.627.236   |
| 50 Ревалоризациони резерви                         | 392.224.324  | 392.224.326 |
| 51 Дивиденда                                       | 0            | 0           |
| 52 Усогласувања на задржаната добивка              | 0            | 0           |
| 53 Нераспределена добивка на крајот на периодот    | -121.323.088 | 0           |
| 54 Вкупно капитал                                  | 278.231.064  | 462.797.085 |



ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА  
БАРГАЛА АД ШТИП  
ЗА 2020 ГОДИНА

10/10/2021 година