

**Брокерска куќа
ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината што заврши на 31 декември 2021 година,
со извештај на независниот ревизор**

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината што заврши на 31 декември 2021 година,
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРИТЕ	3 - 4
БИЛАНС НА УСПЕХ	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	9
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	10 - 32

Додатоци

Додаток 1 - Годишен извештај за работа

Додаток 2 - Годишна сметка

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Акционерите на Брокерската куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Брокерската куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје што ги вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2021 година, билансот на успех, извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината, извештајот за парични текови за периодот што заврши тогаш, прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

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

Одговорност на ревизорите

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија кои се во примена во Република Северна Македонија, објавени во Службен весник на Република Македонија број 79 од 2010 година. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

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

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

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на Брокерската куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје заклучно со 31 декември 2021 година, како и нејзината финансиска успешност и нејзините парични текови за периодот што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2021 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Брокерската куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје за годината што заврши на 31 декември 2021 година.

Скопје, 22 март 2022 година

Овластен ревизор

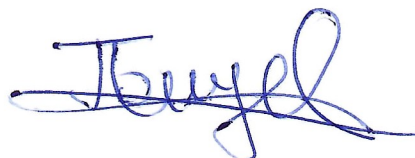
Љупчо Пецев



Друштво за ревизија
ПЕЦЕВ РЕВИЗИЈА
ДООЕЛ Скопје

Управител

Љупчо Пецев



Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ
за годината што заврши на 31 декември 2021 година

во илјади денари	Белешки	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Приходи од надоместоци и провизии	7	3.490	2.431
Расходи од надоместоци и провизии	7	<u>-832</u>	<u>-804</u>
Бруто добивка		2.658	1.627
Приходи од камати	8	10	19
Приходи од дивиденди		14	30
Останати приходи	9	150	-
Приходи (расходи) од курсни разлики (нето)		-	-
Трошоци за вработени	10	-1.960	-1.625
Амортизација	19	-19	-22
Останати расходи	11	<u>-442</u>	<u>-454</u>
Добивка / загуба пред оданочување		411	-425
Данок на добивка	12	-41	-
Добивка / загуба по оданочување		370	-425
Основна заработувачка по акција во денари	13	<u>35</u>	<u>-40</u>

Одборот на директори на Брокерската куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје ги усвои овие финансиски извештаи на 25 февруари 2022 година и ги предложи на Собранието на акционери за одобрување

Извршен директор

Лидија Трајковиќ



Белешките содржани од страна 10 до 32 се составен
дел на овие финансиски извештаи

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје

**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината што заврши на 31 декември 2021 година**

во илјади денари	2021	2020
Добивка / загуба по оданочување	370	-425
Останата сеопфатна добивка		
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба	235	-100
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема	-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка / загуба	235	-100
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА / ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ	605	-525

**Белешките содржани од страна 10 до 32 се составен
дел на овие финансиски извештаи**

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
на 31 декември 2021 година

во илјади денари	Белешки	<u>2021</u>	<u>2020</u>
СРЕДСТВА			
Парични средства	14	3.090	523
Депозити во банки и кај други субјекти	15	4.769	4.768
Побарувања од купувачи		240	24
Останати краткорочни побарувања	16	1.279	3.588
Дадени позајмици		-	-
Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	17	2.245	2.175
Нематеријални средства	18	-	-
Основни средства	18	10	29
ВКУПНО СРЕДСТВА		11.633	11.107
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Обврски спрема добавувачи		294	373
Обврски за кредити		-	-
Останати краткорочни обврски	19	165	165
Вкупно обврски		459	538
Акционерски капитал		32.391	32.391
Законски резерви		3.242	3.242
Ревалоризациони резерви		-	-
Објективна вредност и останати резерви		27	-208
Акумулирана загуба		-24.486	-24.856
Вкупно капитал и резерви		11.174	10.569
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		11.633	11.107

Белешките содржани од страна 10 до 32 се составен
дел на овие финансиски извештаи

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА
за годината што заврши на 31 декември 2021 година**

31.12.2021 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Законски резерви	Ревал. резерви од вреднув. по објект. вредн.	Акумулир. добивка	Вкупно капитал
Состојба, 01.01.2021	32.391	3.242	-208	-24.856	10.569
Сеопфатна добивка					
Добивка за периодот	-	-	-	370	370
Отпис на побарувања по позајмици и камати од минати години	-	-	-	-	0
Усогласување на вложувања распол. за продажба до објективна вредност	-	-	235	-	235
Вкупно сеопфатна добивка / загуба	-	-	-	-	605
Трансакции со сопствениците					
Уплата на акции	-	-	-	-	-
Распределено за дивиденди	-	-	-	-	-
Распределено за законски резерви	-	-	-	-	-
Состојба, 31.12.2021	32.391	3.242	27	-24.486	11.174

31.12.2020 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Законски резерви	Ревалор. резерви	Резерви од усоглас.	Акумулир. добивка	Вкупно капитал
Состојба, 01.01.2020	32.391	3.242	-	-108	-17.440	18.085
Сеопфатна добивка						
Загуба за периодот	-	-	-	-	-425	-425
Отпис на побарувања по позајмици и камати од минати години	-	-	-	-	-6.991	-6.991
Усогласување на вложувања распол. за продажба до објективна вредност	-	-	-	-100	-	-100
Вкупно сеопфатна добивка / загуба	-	-	-	-	-	-7.516
Трансакции со сопствениците						
Уплата на акции	-	-	-	-	-	-
Распределено за дивиденди	-	-	-	-	-	-
Распределено за законски резерви	-	-	-	-	-	-
Состојба, 31.12.2020	32.391	3.242	0	-208	-24.856	10.569

Белешките содржани од страна 10 до 32 се составен
дел на овие финансиски извештаи

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
за годината што заврши на 31 декември 2021 година**

во илјади денари	2021	2020
А. Парични текови од деловни активности		
Парични примања од надомести и провизии	3.274	2.431
Парични примања по други основи	6	-
Исплати за надомести, провизии и останати трошоци	-1.353	-1.108
Исплатени бруто плати	-1.960	-1.606
Платен данок на добивка	-	-
Нето парични текови од деловни активности	-33	-283
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Нето наплатени (дадени) позајмици и аванси	-	-
Нето повлечени (дадени) депозити во банки	-1	-2
Продавање на хартии од вредност расположливи за продажба	3.802	-
Купување на хартии од вредност расположливи за продажба	-3.493	-
Примени камати	2.278	593
Примени дивиденди	14	30
Прилив од продажба на основни средства	-	-
Набавки на основни средства	-	-
Нето парични текови од инвестициони активности	2.600	621
В. Парични текови од финансиски активности		
Прилив од нова емисија на акции	-	-
Примени кредити	-	-
Исплатена дивиденда	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	0	0
ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	2.567	338
Парични средства на почетокот на годината	523	185
Парични средства на крајот на периодот	3.090	523

Белешките содржани од страна 10 до 32 се составен
дел на овие финансиски извештаи

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

Брокерската куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје (во понатамошниот текст “Друштвото”) претставува акционерско друштво, основано на 29.09.1998 година како брокерско друштво.

Основна дејност на Друштвото е тргување (купување и продавање) на хартии од вредност по налог и за сметка на клиентот и дејствување како покровител при котаџија.

Во текот на 2011 година Друштвото поднело барање до Комисијата за хартии од вредност и добило Решение на 13.05.2011 година со кое е извршена измена во дозволата за работа со хартии од вредност, односно од дозвола за која е потребна основна главнина од 500.000 евра истата е намалена на дозвола за работа за која е потребно одржување на основна главнина од 75.000 евра.

Сите активности на Друштвото се во рамките на Република Северна Македонија и сите трансакции се искажани во македонски денари.

Основната главнина на Друштвото изнесува 32.391 илјади денари, а се состои од 10.510 обични акции. Номиналната вредност на една акција изнесува 3.082 денари. ФЕРШПЕД АД Скопје поседува 99,98% од акциите на Друштвото, а 0,02% се во сопственост на едно физичко лице.

Адресата на друштвото е ул. Македонија бр. 11а, 1000 Скопје.

Вкупниот број на вработени на 31 декември 2021 година изнесува 2 лица (2 лица на 31.12.2020 година).

2. ОСНОВИ ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

Финансиските извештаи на Друштвото се составени во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија

Сметководствени стандарди прифатени во Република Северна Македонија се Меѓународните стандарди за финансиско известување што се објавени во Правилникот за водење на сметководство во Службен весник на Република Македонија број 159 од 29 декември 2009 година, а применливи се од 01 јануари 2010 година.

Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари. Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршената презентација во тековната година.

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност освен за вложувањата расположливи за продажба за кои има активен пазар, а кои се признаени според нивната објективна (пазарна) вредност.

2.3. Користење на проценки и расудувања

При подготвувањето на овие финансиски извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во финансиските извештаи кои не можат прецизно да се измерат се проценуваат. Процесот на проценување вклучува расудувања засновани на последните расположливи информации.

Проценките се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на средствата, објективната вредност на побарувањата, односно нивната ненаплатливост, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и сл.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во врска со околностите на коишто била заснована проценката или како резултат на нови информации, поголемо искуство или последователни случувања.

Ефектите од промените во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдувањето на нето добивката или загубата во периодот на промената и или во идните периоди доколку промената влијае на двете.

2.4. Континуитет во работењето

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

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики и проценки користени при составувањето на овие финансиски извештаи се дадени подолу. Сметководствените политики се користат конзистентно во текот на разгледуваниот период.

3.1. Приходи

Признавање на приходите

Приходите од провизии и надоместоци претставуваат брокерски провизии и надоместоци кои произлегуваат од основната дејност на Друштвото, а тоа е тргување со хартии од вредност.

Приходите од извршени услуги (провизии и надоместоци) се признаваат во билансот на успех според степенот на завршеност на услугите на датумот на извештајот за финансиската состојба и кога приходот може веродостојно да се измери, доколку е веројатно дека идни економски користи ќе бидат прилив за Друштвото, трошоците за трансакцијата и за довршување на трансакцијата може да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

Приходите од камати се признаваат онака како што се пресметуваат за периодот за кои се однесуваат истите, независно дали се наплатени или не.

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

Капиталната добивка од извршени тргувања со хартии од вредност во свое име и за своја сметка, нето од капиталната загуба се признава кога истата ќе се реализира односно трансакцијата ќе се заврши.

3.2. Расходи

Признавање на расходите

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

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

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.3. Курсни разлики

Деловните промени во странска валута се искажуваат во денари според курсот важечки на денот на деловната промена. Сите монетарни средства и обврски искажани во странска валута се превреднуваат во денари според средниот курс важечки на денот на извештајот за финансиската состојба.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странска валута во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат.

Официјалните девизни курсеви користени при прикажувањето на билансните позиции деноминирани во странска валута на датумот на извештајот за финансиската состојба се следните:

во денари	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
EUR	61,6270	61,6940
USD	54,3736	50,2353

3.4. Данок на добивка

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Стапката на данокот на добивка во Република Северна Македонија изнесува 10% (10% и во 2020 година).

Тековниот данок на добивка се пресметува согласно Законот за данок на добивка. Согласно измените во даночната регулатива, од 2014 година основа за пресметување на данок на добивка е добивката пред оданочување пресметана според сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, зголемена за непризнаените расходи за даночни цели и намалена за пропишани даночни ослободувања. Доколку пресметаниот данок од добивка е поголем од износот на пресметаната добивка пред оданочување, за разликата се искажува загуба.

Во периодот 2009 - 2013 година основа за пресметка на данокот на добивка беа повеќе видови расходи кои не се признаваа за целите на оданочувањето, тн. даночно непризнаени расходи. Данок на добивка се плаќаше и се плаќа и при исплатата на дивиденди од добивките остварени во финансиските извештаи за 2009 - 2013 година.

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.5. Парични средства

Паричните средства се прикажуваат во извештајот за финансиската состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од готовина во благајни, парични средства на денарски и девизни сметки во банки, денарски депозити по видување и орочени депозити со рок на достасување до три месеци.

3.6. Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи се признаваат во висина на нивната номинална вредност намалена за евентуална исправка на вредност поради нивна ненаплатливост, односно во висина на нивната надоместлива вредност.

Исправка на вредноста се формира со задолжување на расходите за сите побарувања за кои се смета дека се ненаплатливи на датумот на извештајот за финансиска состојба. Индикатори за ненаплатливост на побарувањата се следните: доцнење при наплата на побарувањата, инсолвентност на купувачите, можност за стечај или ликвидација на купувачите.

3.7. Вложувања во хартии од вредност

Друштвото вложувањата во хартии од вредност ги категоризира како вложувања расположливи за продажба и вложувања кои се чуваат до доспевање. Вложувањата расположливи за продажба се оние кои се чуваат неограничен период, но може да бидат продадени во секој момент и се класифицираат како нетековни средства. Вложувањата кои се чуваат до доспевање се состојат од вложувања во краткорочни хартии од вредност (државни записи или благајнички записи) издадени од страна на државата или од Народната банка на Република Северна Македонија, а кои Друштвото ги чува во своето портфолио до нивното доспевање заради остварување приходи од камати.

Почетно, вложувањата за тргување се искажани по набавна вредност, односно според износот на парични средства и еквиваленти на парични средства платени за нивна набавка.

Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена според последната пазарна цена на Берзата на датумот на извештајот за финансиска состојба за оние за кои има активен пазар, додека оние вложувања за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно обезвреднување (стечај или ликвидација). Последователно, сите вложувања кои се чуваат до доспевање се признаваат според амортизирана набавна вредност користејќи ја методата на ефективна каматна стапка.

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Добивките и загубите од промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се признаваат непосредно во главнината како ревалоризациони резерви од финансиски средства расположливи за продажба, се додека вложувањето не се продаде, наплати или на друг начин оттуѓи или додека не се утврди дека е оштетено, кога кумулативната добивка, односно загуба која претходно била признаена во главнината, се вклучува во добивката или загубата за периодот.

3.8. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(1) Општинска објава

Почетно, НПО се евидентираат по нивната набавна вредност. Набавната вредност ја сочинува фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Последователно, НПО се евидентираат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација и било какво оштетување на вредноста.

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на расходите во моментот на нивното настанување. Издатоците кои се однесуваат на реконструкции и подобрувања, кои го менуваат капацитетот или корисниот век на употреба на НПО, се додаваат на набавната вредност на тие средства.

Позитивната, односно негативната разлика настаната при продажба на НПО се книжи како добивка или загуба и се искажува во рамките на останатите приходи, односно останатите расходи.

(2) Амортизација

Амортизацијата на НПО претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. НПО се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис. Земјиштето и инвестициите во тек не се амортизираат.

Употребените годишни стапки на амортизација, односно предвидените корисни векови на употреба на НПО се следните:

	2021	2021	2020	2020
Компјутерска опрема	25%	4 години	25%	4 години
Канцеларски мебел	20%	5 години	20%	5 години

3.9. Нематеријални средства

Едно средство се признава за нематеријално кога е сигурно дека субјектот го поседува истото, може да го идентификува и кое нема физичка содржина.

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Почетното мерење на едно нематеријално средство е според набавната вредност што ја сочинуваат трошоците за негово стекнување. Последователно, нематеријалните средства се признаваат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација.

Амортизацијата на нематеријалните средства претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. Стапката на амортизација во 2021 година изнесува 25% годишно (2020: 25% годишно).

3.10. Оштетување на средствата

Средствата кои имаат неограничен век на користење и не се амортизираат се предмет на годишна анализа за можноста од нивно оштетување. Средствата кои се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно оштетување секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сегашна сметководствена вредност е повисока од нивната надоместувачка вредност што покажува дека истите се оштетени. Загубата поради оштетување се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност. Надоместувачка вредност претставува повисоката вредност од нето продажната вредност на средството намалена за трошоците за продажба и употребната вредност на средството.

3.11. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на останатите приходи.

3.12. Капитал

(1) Основна главнина

Основната главнина се признава во висина на номиналната вредност на издадените и уплатени акции.

(2) Опикујени сојсјивени акции

Акциите кои се издадени од Друштвото и кои ги поседува истото се третираат како сопствени (резорски) акции, се признаваат по нивната набавна вредност и се прикажуваат како намалување на капиталот на Друштвото.

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

(3) Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби, а можат да се употребат за покривање на загуби. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои минимум 5% од добивката за тековната година за законски резерви, се додека резервите не достигнат 10% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 10% од вредноста на основната главнина, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине 10% од акционерскиот капитал на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на Собранието на акционери.

3.13. Наеми

Наемите со кои на Друштвото се пренесуваат сите ризици и користи кои произлегуваат од сопственоста на изнајменото средство се признаваат како финансиски наеми, при што средството се евидентира според неговата објективна вредност или доколку е таа пониска, сегашната вредност на минималните плаќања за наемот.

Наемите каде што значаен дел од ризиците и користите кои произлегуваат од сопственоста се задржани од наемодавателот, се класифицираат како оперативни наеми. Плаќањата за наем при оперативен наем се искажуваат во билансот на успех на рамномерна основа за времетраењето на наемот во евиденцијата на наемателите. Наемодавателите ги прикажуваат средствата кои се предмет на оперативен наем во извештајот за финансиска состојба како средства за издавање или вложувања во недвижности.

Во текот на разгледуваниот период Друштвото има користено простор под оперативен наем како наемател.

3.14. Користи на вработените

Користи на вработените се сите форми на надоместок кој го дава Друштвото во размена за извршената услуга од страна на вработените.

(1) Крајкорочни користи за вработените

Краткорочни користи за вработените се користи кои доспеваат за плаќање во рамките на дванаесет месеци по крајот на периодот во кој вработените ја извршиле услугата. Тука спаѓаат платите и придонесите за социјално осигурување, краткорочно платени отсуства, учества во добивките и други немонетарни користи. Сите краткорочни користи за вработените се признаваат како расход и обврска во висина на недисконтираниот износ на користите.

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

(2) Корисници по пресек на вработувањето

Друштвото врши уплата на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во Национални фондови. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Друштвото е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирањето. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи се смета дека сумата е незначајна за финансиските извештаи.

3.15. Резервации

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

3.16. Неизвесни обврски и неизвесни средства

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

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

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4. ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ И УПРАВУВАЊЕ СО ИСТИТЕ

Друштвото влегува во различни трансакции кои произлегуваат од неговото секојдневно работење, а кои се однесуваат на купувачите, добавувачите и кредиторите. Главните ризици на кои Друштвото е изложено и политиките за управување со нив се следните:

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Друштвото не влегува во значајни трансакции во странска валута, поради што истото не е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Според ова, Друштвото не е значајно изложено на можните флукуации на странските валути.

Ризик од промени на цените

Ризикот од цената на капиталот е веројатноста дека цената на капиталот ќе флукуира и ќе влијае на фер вредноста на вложувањата во акции и останатите инструменти чија вредност произлегува од конкретни вложувања во акции или од индексот на цените на капиталот. Друштвото е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата во хартии од вредност и истиот е надвор од контрола на Друштвото.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Друштвото нема значајна концентрација на кредитен ризик бидејќи побарувањата за извршени услуги се наплатуваат веднаш, освен во случај кога обврските за реализирани трансакции се подмируваат еден ден од извршување на трансакцијата.

4.3. Каматен ризик

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматните стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека Друштвото има вакви финансиски инструменти договорени по варијабилни каматни стапки, може да се констатира дека постои изложеност спрема ваков вид на ризик.

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4.4. Ликвидносен ризик

Ликвидносен 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 потребната готовина за сервисирање на своите обврски.

4.5. Даночен ризик

Согласно законските прописи во Република Северна Македонија, сметководствената евиденција и даночните извештаи на Друштвото подлежат на контрола од даночните власти. Според тоа, постои даночен ризик за пресметка на дополнителни даноци во случај на идна контрола од страна на даночните власти. Раководството на Друштвото нема сознанија за околности кои би можеле да доведат до значајни материјални даночни обврски, освен оние што се евидентирани во финансиските извештаи на Друштвото.

5. УТВРДУВАЊЕ НА ОБЈЕКТИВНА ВРЕДНОСТ

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои вклучуваат побарувања од купувачи, вложувања во хартии од вредност, обврски спрема добавувачи, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност.

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

6. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

6.1. Ризик од финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење исклучиво со сопствени средства поради што не користи краткорочни или долгорочни кредити и заеми од банки или од други друштва. Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа.

6.2. Ризик од девизни валути

Друштвото не влегува во трансакции во странска валута, поради што истото не е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6.3. Ризик од промени на каматните стапки

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

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

во илјади денари	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Финансиски средства		
Некаматносни		
Парични средства	3.090	523
Побарувања од купувачи	240	24
Останати побарувања	1.279	3.588
Дадени позајмици	-	-
Вложувања во хартии од вредност	2.245	2.175
	<u>6.854</u>	<u>6.310</u>
Каматносни со променлива камата		
Парични средства	-	-
Депозити во банки	4.769	4.768
	<u>4.769</u>	<u>4.768</u>
Каматносни со фиксна камата		
Дадени позајмици	-	-
Вложувања во државни обврзници	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>11.623</u>	<u>11.078</u>
Финансиски обврски (некаматносни)		
Обврски спрема добавувачи	294	373
Останати тековни обврски	165	165
Обврски по заеми	-	-
Вкупно	<u>459</u>	<u>538</u>
Обврски по заеми - каматносни	-	-
	<u>459</u>	<u>538</u>

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за еден процентен поен на каматните стапки на дадените депозити. Анализата е направена на салдата на депозити на датумот на извештајот на финансиска состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	зголемување		намалување	
	2021	2020	2021	2020
Депозити	48	48	-48	-48
Кредити	-	-	-	-
	48	48	-48	-48

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2021 година според нивната доспеаност:

во илјади денари	до 1 месец	1-3 месеци	3-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	3.090	-	-	-	3.090
Побарувања од купувачи	48	60	120	12	240
Останати побарувања	1	-	-	1.278	1.279
Дадени позајмици	-	-	-	-	-
Вложувања во хартии од вредност	-	-	2.245	-	2.245
	3.139	-	2.365	1.290	6.854
Обврски спрема добавувачи	294	-	-	-	294
Останати обврски	165	-	-	-	165
	459	-	-	-	459

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2020 година според нивната доспеаност:

во илјади денари	до 1 месец	1-3 месеци	3-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	523	-	-	-	523
Побарувања од купувачи	24	-	-	-	24
Останати побарувања	1	-	-	3.587	3.588
Дадени позајмици	-	-	-	-	-
Вложувања во хартии од вредност	-	-	2.175	-	2.175
	548	-	2.175	3.587	6.310
Обврски спрема добавувачи	373	-	-	-	373
Останати обврски	165	-	-	-	165
	538	-	-	-	538

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Согласно Законот за хартии од вредност и неговите подзаконски акти Друштвото е должно во секое време да поседува и одржува парични средства (пари и депозити во банки) во минимален износ од 10% од основната главнина од 75.000 евра, што одговара на добиената дозвола за работа со основна главнина од 75.000 евра.

Комисијата за хартии од вредност има утврдено дозволени вложувања за одржување на ликвидни средства во кои спаѓаат пари и салда на готовински сметки (жиро сметка и девизна сметка), како и депозити по видување или орочени депозити кои се депонирани во банките или штедилниците во РСМ или во странски банки на земји членки на ЕУ, Исланд, Норвешка, Австралија, Јапонија, Канада, Нов Зеланд, Швајцарија и САД.

Табелата подолу ја дава пресметката на парични средства на Друштвото на 31 декември 2021 и 2020 година во согласност со регулативата. Друштвото е во согласност со пропишаните барања за одржување на парични средства.

во илјади денари	2021	2020
1. Вложувања на средства		
а) Пари и салда на сметки	3.090	523
б) Депозити во банки	4.500	4.500
в) Депозит во ЦДХВ - гарантен фонд	269	268
Вкупно вложени средства	7.859	5.291
2. Потребни ликвидни средства		
а) минимален износ од 10% од 75.000 евра	461	461
Средства кои ги надминуваат потребните минимум парични средства	7.398	4.830

6.5. Управување со капиталот

Основна цел на Друштвото во поглед на политиката за управување со капиталот е да содејствува со барањата на Законот за хартии од вредност и Комисијата за хартии од вредност во поглед на одржување на капиталот. Имено, согласно Законот за хартии од вредност и неговите подзаконски акти, Друштвото е должно во секое време да поседува и одржува основна главнина во износ според кој ја има добиено дозволата за работа (75.000 евра).

Комисијата за хартии од вредност има утврдено дозволени вложувања на средства за одржување на основната главнина во кои спаѓаат:

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

- а) Пари и салда на сметки, депозити по видување или орочени депозити кои се депонирани во банките или штедилниците во РМ или во странски банки на земји членки на ЕУ, Исланд, Норвешка, Австралија, Јапонија, Канада, Нов Зеланд, Швајцарија и САД и средства од уплати во Гарантниот Фонд формиран од страна на ЦДХВ АД Скопје (минимум 10% од основната главнина);
- б) Краткорочни хартии од вредност издадени од НБРСМ и РСМ и централни банки или влади на земји членки на ЕУ, Исланд, Норвешка, Австралија, Јапонија, Канада, Нов Зеланд, Швајцарија и САД (максимум до 15% од основната главнина);
- в) Долгорочни должнички хартии од вредност - обврзници издадени од НБРСМ и РСМ и централни банки или влади на земји членки на ЕУ, Исланд, Норвешка, Австралија, Јапонија, Канада, Нов Зеланд, Швајцарија и САД и сопственички хартии од вредност - акции издадени од издавачи во индексот МБИ 10, акции на Македонска берза, акции на ЦДХВ и удели во инвестициските фондови (максимум до 35% од основната главнина);
- г) Подвижен имот проценет од овластен проценител (максимум до 15% од основната главнина);
- д) Недвижен имот проценет од овластен проценител (максимум до 40% од основната главнина);

Краткорочните и долгорочните должнички хартии од вредност за потребите на управување со капиталот и согласно регулативата се проценуваат според просечната пазарна цена на хартиите од вредност постигната на Берзата или друг организиран пазар во претходниот ден на тргување од денот на пресметката.

Сопственичките хартии од вредност - акции издадени од издавачите врз основа на кои се утврдува берзанскиот индекс МБИ 10, акции на Македонската берза АД Скопје и на Централниот депозитар АД Скопје за потребите на управување со капиталот и согласно регулативата се проценуваат според просечната пазарна цена на хартиите од вредност постигната на Берзата или друг организиран пазар во претходниот месец на тргување од денот на пресметката или според просечната цена од последниот ден на тргување доколку со акциите не е тргувано во последниот месец.

Адекватноста на одржувањето на капиталот и користењето на сопствените средства редовно се следат од страна на раководството на Друштвото.

Табелите што следат ја даваат пресметката на основната главнина и вложените средства на капиталот на Друштвото на 31 декември 2021 и 2020 година во согласност со регулативата. Друштвото е во согласност со пропишаните барања за одржување на основната главнина.

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Вкупни вложувања на средства		
а) Пари, салда на сметки, депозити во банки и депозит во гарантен фонд кај ЦДХВ (минимум 10%)	7.859	5.291
б) Краткорочни хартии од вредност (максимум 15%)	-	-
в) Долгорочни должнички хартии од вредност - обврзници	-	-
г) Сопственички хартии од вредност (максимум 35%) (МБИ 10, Берза и ЦДХВ)	-	-
д) Подвижен имот (проценет)	-	-
ѓ) Недвижен имот (проценет)	-	-
Вкупно вложени средства	<u>7.859</u>	<u>5.291</u>
2. Основна главнина според дозвола		
Главнина од 75.000 евра	4.613	4.613
3. Износ над основната главнина	<u>3.246</u>	<u>678</u>

7. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ПО ОСНОВ НА ПРОВИЗИИ И НАДОМЕСТОЦИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Приходи од провизии и надоместоци од:		
Провизии од тргување со акции и обврзници	3.058	1.999
Котација	432	432
	<u>3.490</u>	<u>2.431</u>
Расходи од провизии и надоместоци	-832	-804
Нето приходи / расходи	<u>2.658</u>	<u>1.627</u>

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

8. ПРИХОДИ ОД КАМАТИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Камати од дадени позајмици	-	-
Камати од депозити во банки	10	19
Камати од обврзници	-	-
Вкупно	<u>10</u>	<u>19</u>

9. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Добивки од продажба на хартии од вредност	144	-
Приходи од наплатени отпишани побарувања	-	-
Останати приходи	6	-
Вкупно	<u>150</u>	<u>-</u>

10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Бруто плати на вработени	1.937	1.625
Трошоци за регрес за годишен одмор	23	-
Трошоци за стручно усовршување	-	-
Вкупно	<u>1.960</u>	<u>1.625</u>

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

11. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

во илјади денари	2021	2020
Материјални и слични трошоци	102	96
Трошоци за кирии	145	145
Трошоци за телекомуникациски услуги	79	79
Трошоци за репрезентација, донации, спонзорства	3	2
Загуба од продажба на вложувања	-	-
Исправка на вредноста на вложувања расположливи за продажба и на останати краткорочни побарувања	-	-
Надоместоци за Одборот на директори	-	-
Трошоци за персонален данок на доход	-	-
Трошоци за сметководствени услуги и ревизија	61	71
Останати расходи	52	61
Вкупно	442	454

12. ДАНОК НА ДОБИВКА

во илјади денари	2021	2020
Добивка / загуба пред оданочување	411	-425
Даночно непризнаени расходи	2	2
Даночна основа	413	-423
Намалување на даночната основа	-	-
Даночна основа по намалување	413	-423
Данок на добивка по стапка од 10%	41	0
Намалување на пресметаниот данок	-	-
Данок на добивка по намалување	41	0
Ефективна даночна стапка	10,05%	0,00%

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

13. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

	2021	2020
Заработувачка која им припаѓа на имателите на обични акции	370	-425
Пондериран просечен број на обични акции во оптек	10.510	10.510
Основна заработувачка по акција во денари	35	-40

Поради тоа што Брокерската куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје нема издадено приоритетни акции целата добивка, односно загуба по оданочување припаѓа на имателите на обични акции.

Разводната заработувачка по акција не е пресметана затоа што Брокерската куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје нема издадено потенцијално разводнувачки обични акции.

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	2021	2020
Денарски сметки во банки	3.090	523
Благајна	-	-
Девизни сметки	-	-
Вкупно	3.090	523

Покрај редовните денарски сметки во банки, Друштвото управува и со посебна клиентска сметка во НБРСМ на која се уплатуваат и од која се исплаќаат средства на трети лица наменети за тргување со хартии од вредност. Овие парични средства не се на Друштвото и не се прикажуваат во билансот на состојба. Со состојба 31 декември 2021 година клиентската сметка немаше салдо (клиентската сметка немаше салдо ни на 31 декември 2020 година).

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

15. ДЕПОЗИТИ ВО БАНКИ И КАЈ ДРУГИ СУБЈЕКТИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Депозити во Комерцијална банка АД Скопје	4.500	4.500
Депозит за гарантен фонд во ЦДХВ	<u>269</u>	<u>268</u>
Вкупно	<u>4.769</u>	<u>4.768</u>

Депозитите во Комерцијална банка АД Скопје се орочени на рок од 12 месеци со променлива каматна стапка.

Депозитот за гарантен фонд во ЦДХВ е уплатен согласно со измените во Законот за хартии од вредност според кој членките на Централниот депозитар за хартии од вредност уплаќаат средства во гарантен фонд кој служи за намирување на обврски на членките кога немаат доволно парични средства за порамнување на трансакциите. Овој депозит носи променлива камата.

16. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Побарувања по основ на камати	1.225	3.493
Побарувања за дивиденди	-	-
Побарувања за данок на добивка	14	55
Останати побарувања	<u>40</u>	<u>40</u>
Вкупно	<u>1.279</u>	<u>3.588</u>

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

17. ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ

во илјади денари	2021	2020
Вложувања во акции издадени од друштва кои котираат на Македонската берза на сегментите супер котација и берзанска котација	371	301
Вложувања во обврзници кои котираат на Македонската берза	-	-
Вложувања во акции издадени од друштва кои котираат на Македонската берза на подсегментот задолжителна котација	1.874	1.874
Вложувања во акции издадени од друштва врз кои е отворена стечајна постапка	2.471	2.471
Исправка на вредност	-2.471	-2.471
Нето сметководствена вредност	<u>0</u>	<u>0</u>
ВКУПНО	<u><u>2.245</u></u>	<u><u>2.175</u></u>

18. ОСНОВНИ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Набавната вредност на основните средства и нематеријалните средства и нивната исправка на вредноста се како што следи:

31.12.2021 година

во илјади денари	Градежни објекти	Опрема и мебел	Други осн. средства	Вкупно	Нематер. средства
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2021	-	995	-	995	1.207
Нови набавки	-	-	-	0	-
Заокружување	-	-	-	0	-
Расходување и продажба	-	-	-	0	-
Состојба 31.12.2021	<u>0</u>	<u>995</u>	<u>0</u>	<u>995</u>	<u>1.207</u>
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2021	-	966	-	966	1.207
Амортизација	-	19	-	19	-
Расходување и продажба	-	-	-	0	-
Состојба 31.12.2021	<u>0</u>	<u>985</u>	<u>0</u>	<u>985</u>	<u>1.207</u>
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2021	<u>0</u>	<u>10</u>	<u>0</u>	<u>10</u>	<u>0</u>

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

31.12.2020 година

во илјади денари	Градежни објекти	Опрема и мебел	Други осп. средства	Вкупно	Нематер. средства
Набавна вредност					
Состојба 01.01.2020	-	995	-	995	1.207
Нови набавки	-	-	-	0	-
Заокружување	-	-	-	0	-
Расходување и продажба	-	-	-	0	-
Состојба 31.12.2020	0	995	0	995	1.207
Исправка на вредност					
Состојба 01.01.2020	-	944	-	944	1.207
Амортизација	-	22	-	22	-
Расходување и продажба	-	-	-	0	-
Состојба 31.12.2020	0	966	0	966	1.207
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2020	0	29	0	29	0

19. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Обврски за бруто плати	165	165
Обврски за данок на добивка	-	-
Останати обврски	-	-
Вкупно	<u>165</u>	<u>165</u>

20. САЛДА И ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Субјектите се сметаат за поврзани ако едната страна ја контролира другата страна или има значително влијание врз истата при донесување на финансиски или оперативни одлуки. Друштвото е поврзано со своите акционери и нивните поврзани страни. Во продолжение се дадени трансакциите и салдата што произлегуваат од односите со поврзаните субјекти.

Брокерска куќа ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Салда и трансакции со Фершпед АД Скопје		
Побарувања од купувачи	156	12
Побарувања по краткорочни позајмици	-	-
Побарувања за камати	1.224	3.493
Обврски спрема добавувачи	-	-
Приходи од услуги	144	144
Приходи од камати	-	-
Набавки на стоки и услуги	24	44
Салда и трансакции со поврзани лица на Фершпед АД Скопје		
Побарувања од купувачи - Хотели Метропол АД Охрид	84	12
Обврски спрема добавувачи - Лотарија на Македонија АД Ск.	52	107
Обврски спрема добавувачи - Хотели Метропол АД Охрид	-	-
Обврски спрема добавувачи - Сковин АД Скопје	-	-
Обврски спрема добавувачи - Европа АД Скопје	-	1
Приходи од услуги - Хотели Метропол АД Охрид	144	144
Приходи од услуги - Лотарија на Македонија АД Скопје	144	144
Набавки на стоки и услуги - Лотарија на Македонија АД Ск.	241	229
Набавки на стоки и услуги - Хотели Метропол АД Охрид	-	-
Набавки на стоки и услуги - Сковин АД Скопје	-	-
Набавки на стоки и услуги - Европа АД Скопје	-	-

21. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Со состојба 31 декември 2021 година против ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје не се водат судски постапки. Судски постапки не се воде ни со состојба 31 декември 2020 година.

ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје на 31.12.2021 и 31.12.2020 година нема дадено гаранции на други друштва.

22. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

По датумот на известување не се случиле настани што треба да се обелоденат во овие финансиски извештаи.