

П Р О С П Е К Т

ЗА КОТАЦИЈА НА ОФИЦИЈАЛНИОТ ПАЗАР НА МАКЕДОНСКА БЕРЗА НА ХАРТИИ ОД
ВРЕДНОСТ АД СКОПЈЕ – ПОДСЕГМЕНТ ЗАДОЛЖИТЕЛНА КОТАЦИЈА

НА



М 3 Т ПУМПИ

АД Скопје

ПОКРОВИТЕЛ НА КОТАЦИЈА: БРОКЕРСКА КУЌА АЛТА ВИСТА БРОКЕР АД
СКОПЈЕ

СКОПЈЕ, АПРИЛ 2013 година

СОДРЖИНА

ВОВЕД	5
1. ОДГОВОРНИ ЛИЦА.....	5
2. НАЗИВИ И АДРЕСИ.....	5
3. РЕВИЗИЈА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ.....	6
3.1. НАЗИВ И СЕДИШТЕ НА ДРУШТВАТА ЗА РЕВИЗИЈА КОИ ИЗВРШИЛЕ РЕВИЗИЈА НА ФИНАНСИСКИТЕ РЕЗУЛТАТИ НА ДРУШТВОТО ВО ПОСЛЕДНИТЕ ДВЕ ГОДИНИ.....	6
3.2. КВАЛИФИКАЦИИ НА РЕВИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	6
4. МИСЛЕЊЕ ОД НАДВОРЕШЕН ЕКСПЕРТ ЗА ДЕЛОВИ ОД ПРОСПЕКТОТ	7
5. ОПИС НА АКЦИИТЕ	7
5.1. Род на акциите.....	7
5.2. Број на емитирани акции:.....	7
5.3. Номинална вредност на акција:.....	7
ДЕЛ I – ПОДАТОЦИ ЗА ИЗДАВАЧОТ И КАПИТАЛ НА ИЗДАВАЧОТ	8
1. НАЗИВ И СЕДИШТЕ НА ИЗДАВАЧОТ	8
2. ТЕКОВНА СОСТОЈБА ОД ТРГОВСКИ РЕГИСТАР – Прилог бр.1.....	8
3. КАПИТАЛ, РОДОВИ НА АКЦИИ, БРОЈ И ВКУПНА НОМИНАЛА НА СЕКОЈ РОД.....	8
3.1. ВКУПЕН КАПИТАЛ	8
3.2. РОДОВИ НА АКЦИИ, БРОЈ И ВКУПНА НОМИНАЛА НА СЕКОЈ РОД.....	8
4. ОДРЕДБИ ОД СТАТУТОТ КОИ ГИ РЕГУЛИРААТ ПРОМЕНЕТЕ ВО КАПИТАЛОТ НА ИЗДАВАЧОТ И ПРАВАТА ОД РАЗЛИЧНИТЕ РОДОВИ НА АКЦИИ.....	9
5. ПРОМЕНИ ВО СТРУКТУРАТА НА КАПИТАЛОТ	13
6. ДОЛЖНИЧКИ КОНВЕРТИБИЛНИ ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ.....	13
7. АКЦИОНЕРИ КОИ ПОСЕДУВААТ НАД 5% ОД АКЦИИТЕ СО ПРАВО НА ГЛАС	13
8. МНОЗИНСКО УЧЕСТВО НА ИЗДАВАЧОТ ВО ДРУГИ ДРУШТВА	13
9. РЕВИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА ИЗДАВАЧОТ.....	14
10. ПОСТАПКА ЗА ИЗДАВАЊЕ НА АКЦИИ ЗАРАДИ СПОЈУВАЊА, ПОДЕЛБИ ИЛИ ПОНУДИ ЗА ПРЕЗЕМАЊА НА ДРУГИ ДРУШТВА.....	14
ДЕЛ II – ПОДАТОЦИ ЗА ДЕЛОВНИ АКТИВНОСТИ НА ИЗДАВАЧОТ.....	15
1. ОСНОВНИ ДЕЈНОСТИ НА ИЗДАВАЧОТ	15
2. ИНФОРМАЦИИ ЗА НОВИ ПРОИЗВОДИ.....	15
3. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА	16

4. ПАТЕНТИ, ЛИЦЕНЦИ, ИНДУСТРИСКИ, КОМЕРЦИЈАЛНИ ИЛИ ФИНАНСИСКИ ДОГОВОРИ, НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОСТАПКИ	16
5. ПОЛИТИКА НА РАЗВОЈ И ИСТРАЖУВАЊЕ НА НОВИ ПРОИЗВОДИ	16
6. СУДСКИ ИЛИ АРБИТРАЖНИ ПОСТАПКИ КОИ СЕ ВО ТЕК ИЛИ ЌЕ НАСТАНАТ, А КОИ МОЖАТ ДА ИМААТ ЗНАЧИТЕЛНО ВЛИЈАНИЕ ВРЗ ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ИЗДАВАЧОТ.....	17
7. ПОЗАЈМИЦИ ИЛИ КРЕДИТИ КОИ СЕ ВО ТЕК ИЛИ ЌЕ НАСТАНАТ, А КОИ МОЖАТ ДА ИМААТ ЗНАЧИТЕЛНО ВЛИЈАНИЕ ВРЗ ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ИЗДАВАЧОТ.....	17
8. БРОЈ НА ВРАБОТЕНИ И КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА.....	17
9. ЗНАЧИТЕЛНИ ИНВЕСТИЦИИ ВО ОСНОВНИ СРЕДСТВА И ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ ВО ДРУГИ ТРГОВСКИ ДРУШТВА	18
10. МЕСТО И ПОЗИЦИЈА НА ИЗДАВАЧОТ ВО ГРАНКАТА.....	18
ДЕЛ III – ФИНАНСИСКИ ПОДАТОЦИ ЗА ИЗДАВАЧОТ.....	19
1. ФИНАНСИСКИ ПОДАТОЦИ ЗА ИЗДАВАЧОТ	19
ДЕЛ IV – ПОДАТОЦИ ЗА АКЦИИТЕ ЗА КОИ СЕ БАРА КОТАЦИЈА	20
1. ОПИС, БРОЈ НА АКЦИИ И НОМИНАЛНА ВРЕДНОСТ	20
2. ПРАВА КОИ ИМ ПРИПАЃААТ НА АКЦИИТЕ.....	20
3. ОДРЕДБИ ОД СТАТУТОТ НА ДРУШТВОТО	20
4. ПОДАТОЦИ ЗА ТРГУВАЊЕТО СО АКЦИИТЕ ВО ПОСЛЕДНИТЕ ТРИ ГОДИНИ.....	21
ДЕЛ V – ПОДАТОЦИ ЗА ОРГАНИТЕ НА УПРАВУВАЊЕ.....	22
ДЕЛ VI – ПОДАТОЦИ ЗА РАЗВОЈНИТЕ ПЕРСПЕКТИВИ.....	28
1. ИНФОРМАЦИИ ЗА РАЗВОЈНИТЕ ПЕРСПЕКТИВИ ВО ДЕЛОВНОТО РАБОТЕЊЕ, ОСОБЕНО ВО ПРОИЗВОДСТВОТО, ПРОДАЖБА И ТРОШОЦИТЕ ЗА ПЕРИОД ОД 3 ГОДИНИ.....	28
1.1. РАЗВОЈНИ ПЕРСПЕКТИВИ ВО ПРОИЗВОДСТВО.....	28
1.2. РАЗВОЈНИ ПЕРСПЕКТИВИ ВО ПРОДАЖБАТА.....	28
1.3. РАЗВОЈНИ ПЕРСПЕКТИВИ ВО ТРОШОЦИТЕ.....	29
2. ОСНОВНИ ПРЕТПОСТАВКИ И ПРОЦЕНКА ЗА ДВИЖЕЊЕ НА ДОБИВКАТА ВО НАРЕДНИТЕ 3 ГОДИНИ	29
ПРИЛОЗИ	30
Прилог бр.1 – Тековна состојба.....	30
Прилог бр.2	32
1. НЕРЕВИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА 2012 ГОДИНА	32
2. РЕВИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА 2011 ГОДИНА	58
3. РЕВИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА 2010 ГОДИНА	85

Согласно Член 22 став 2 од Правилата за котација на Македонската берза на хартии од вредност АД Скопје, јас Љубен Митрески, во својство на Претседател на Управниот одбор на МЗТ ПУМПИ АД Скопје и Одговорно лице кое ќе се грижи за точноста на податоците наведени во целокупната документација за котација, ја давам следната

ИЗЈАВА

„Според нашите уверувања и согласно нашите сознанија и податоци со кои располагаме, под целосна морална, материјална и кривична одговорност, изјавуваме дека сите податоци од овој проспект сочинуваат целосно и вистинито прикажување на имотот и обврските, добивките и загубите, финансиската и деловната состојба на издавачот, правата содржани во хартиите од вредност и дека не се изоставени податоци кои би можеле да влијаат на целовитоста и вистинитоста на овој проспект“.

ЉУБЕН МИТРЕСКИ
Претседател на Управен Одбор



Скопје, 18.04.2013 година

М.П.

ВОВЕД

1. ОДГОВОРНИ ЛИЦА

- Членови на Управниот Одбор на МЗТ Пумпи АД Скопје:
 - ЛЈУБЕН МИТРЕСКИ – Претседател на Управен Одбор
 - ПЕТРЕ СТОЈАНОСКИ – Член на Управен Одбор
 - ЗЛАТКО ЦВЕТКОВСКИ – Член на Управен Одбор

- Членови на Надзорниот Одбор на МЗТ Пумпи АД Скопје:
 - ВЕСНА МИТРЕСКА – Претседател на Надзорен Одбор
 - ВЛАДИМИР ГЕОРГИЕВ - Член
 - МИТРЕ ВЕЛКОВ - Член

2. НАЗИВИ И АДРЕСИ

- НА БАНКИТЕ НА ИЗДАВАЧОТ:
 - o Комерцијална банка АД Скопје = 300-0000009856-53
 - o Халкбанк АД Скопје = 270-00000010058-74
 - o Прокредит банка АД Скопје = 380-1080027001-19

- НА ПОКРОВИТЕЛОТ НА КОТАЦИЈА:
 - o Брокерска куќа АЛТА ВИСТА БРОКЕР АД СКОПЈЕ, бул. Кочо Рацин бр.30/2-1, 1.000 Скопје

- НА ПРАВНИТЕ И ОСТАНАТИТЕ СОВЕТНИЦИ:
 - o МЗТ Пумпи не користи надворешни услуги од правни советници.

– ИНФОРМАЦИИ ЗА ИЗДАВАЧОТ:

- о Лице за контакт со инвеститорите:

Весна Митреска Ивановска, МБА Менаџмент и Маркетинг Менаџер

Телефон/Факс : +389 2 2549-818 / +389 2 2549-834,

e-mail: vesna.mitreska@pumpi.com.mk

Веб сајт: www.pumpi.com.mk

3. РЕВИЗИЈА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.1. НАЗИВ И СЕДИШТЕ НА ДРУШТВАТА ЗА РЕВИЗИЈА КОИ ИЗВРШИЛЕ РЕВИЗИЈА НА ФИНАНСИСКИТЕ РЕЗУЛТАТИ НА ДРУШТВОТО ВО ПОСЛЕДНИТЕ ДВЕ ГОДИНИ

- о Друштво за ревизија КОЈЗАКЛИЕВ - ПАВЛЕСКА ДОО Скопје, ул.Даме Груев бр.5/1, 1.000 Скопје

3.2. КВАЛИФИКАЦИИ НА РЕВИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

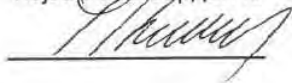
- о Ревидиран финансиски извештај за 2011 година – Мислење:

Ревизорско мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја прикажуваат објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на МЗТ Пумпи АД Скопје на ден 31 декември 2011 година, како и резултатот од неговото работење, промените во капиталот и паричните текови за годината што тогаш завршува, во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување кои се применуваат во Република Македонија.

Скопје, 02 мај 2012 година

Овластен ревизор
Којзаклиев Јорданчо



Друштво за ревизија
Којзаклиев – Павлеска ДОО
Скопје



- о Ревидиран финансиски извештај за 2010 година – Мислење:

Ревизорско мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја прикажуваат објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на МЗТ Пумпи АД Скопје на ден 31 декември 2010 година, како и резултат од неговото работење, промените во капиталот и паричните текови за годината што тогаш завршува, во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување.

Скопје, 29 април 2011 година

Овластен ревизор
Котзаклиев Јорданчо



Друштво за ревизија
Котзаклиев – Павлеска ДОО
Скопје



4. МИСЛЕЊЕ ОД НАДВОРЕШЕН ЕКСПЕРТ ЗА ДЕЛОВИ ОД ПРОСПЕКТОТ

- о МЗТ Пумпи АД Скопје нема ангажирано надворешен експерт кој би се произнесол за делови од Проспектот.

5. ОПИС НА АКЦИИТЕ

5.1. Род на акциите:

- о ОБИЧНИ АКЦИИ од МЗТ ПУМПИ АД СКОПЈЕ со ИСИН код MKMZTP101015
- о ПРИОРИТЕТНИ АКЦИИ од МЗТ ПУМПИ АД СКОПЈЕ со ИСИН код MKMZTP110016

5.2. Број на емитирани акции: 61.944 обични акции и 2.115 приоритетни акции

5.3. Номинална вредност на акција: 51,00 еур

ДЕЛ I – ПОДАТОЦИ ЗА ИЗДАВАЧОТ И КАПИТАЛ НА ИЗДАВАЧОТ

1. НАЗИВ И СЕДИШТЕ НА ИЗДАВАЧОТ

МЗТ Пумпи АД Скопје (во помнатамошниот текст Друштвото) е акционерско друштво основано на 29 март 1990 година и истото е заведено во Трговскиот регистар според решение Трег. Број 3096/2005 од 20 септември 2005 година. Друштвото е трансформирано во акционерско друштво согласно законот за трансформација на претпријатијата со општествен капитал. Основна дејност на Друштвото е производство, монтажа и одржување на пумпи, компресори, конвеери и друга опрема чиј пласман е претежно извозно ориентиран и кон однапред познати купувачи.

Адресата на МЗТ Пумпи АД Скопје е Ул. Перо Наков б.б. 1000 Скопје, Република Македонија. Вкупниот број на вработени во Друштвото на 31.12.2012 година изнесува 14 вработени.

2. ТЕКОВНА СОСТОЈБА ОД ТРГОВСКИ РЕГИСТАР – Прилог бр.1

3. КАПИТАЛ, РОДОВИ НА АКЦИИ, БРОЈ И ВКУПНА НОМИНАЛА НА СЕКОЈ РОД

3.1. ВКУПЕН КАПИТАЛ

(во 000 ден)	
Капитал	236.428
Акционерски капитал	167.909
Ревалоризациона резерва	66.176
Законски резерви	268
Акумулирана добивка/загуба	2.075

*Податоците се од ревидираните финансиски извештаи за 2011 година.

3.2. РОДОВИ НА АКЦИИ, БРОЈ И ВКУПНА НОМИНАЛА НА СЕКОЈ РОД

- о МЗТ ПУМПИ АД Скопје има емитирано вкупно 64.059 акции. Од нив 61.944 се обични акции со ИСИН код MKMZTP101015 кои носат 61.944 гласови. Номиналната вредност на една обична акција изнесува 51,00 евро. Останатите 2.115 се приоритетни патиципативни акции со ИСИН код MKMZTP110016 и со номинална вредност од 51,00 евро. Овие акции се во сопственост на Фондот за ПИОМ и немаат право на глас. Износот на вкупниот номинален акционерски капитал согласно Статутот и Тековната состојба на Друштвото од Централниот Регистар е 3.275.313,00 евра, односно 167.909.049,00 денари.

- o Разликата која се појавува при пресметка на номиналниот капитал ($64.059 * 51 \text{ евро} = 3.267.009 \text{ евра}$) е поради заокружувањето на номиналната вредност на акцијата на цел број (51 евро за акција наместо 51,26 евра) при конверзијата од германски марки во евра во 2001 година.
- o СОПСТВЕНИЧКА СТРУКТУРА НА НИВО НА ЕМИСИЈА ЗА ОБИЧНИТЕ АКЦИИ СО ИСИН КОД МКМЗТР101015 (состојба на 31.12.2102 година).

	Тип на акционери	Број на акции	Број на акционери	Процент од емисијата
ДОМАШНИ	правни лица	51719	8	83,49
	физички лица	10177	407	16,43
СТРАНСКИ	правни лица	0	0	0,00
	физички лица	48	1	0,08
Вкупно:		61944	416	100,00

- o СОПСТВЕНИЧКА СТРУКТУРА НА НИВО НА ЕМИСИЈА ЗА ПРИОРИТЕТНИ ПАРТИЦИПАТИВНИ АКЦИИ СО ИСИН КОД МКМЗТР110016 (состојба на 31.12.2102 година)

	Тип на акционери	Број на акции	Број на акционери	Процент од емисијата
ДОМАШНИ	правни лица	2115	1	100,00
	физички лица	0	0	0,00
СТРАНСКИ	правни лица	0	0	0,00
	физички лица	0	0	0,00
Вкупно:		2115	1	100,00

4. ОДРЕДБИ ОД СТАТУТОТ КОИ ГИ РЕГУЛИРААТ ПРОМЕНЕТЕ ВО КАПИТАЛОТ НА ИЗДАВАЧОТ И ПРАВАТА ОД РАЗЛИЧНИТЕ РОДОВИ НА АКЦИИ

- Во Член 18 и Член 19, во Член 44 до Член 61 од Статутот на МЗТ ПУМПИ АД Скопје донесен на 20.10.2008 година се регулирани промените во капиталот на издавачот, како и правата од различните родови на акции.

Член 18

Зголемувањето и намалувањето на основната главнина на Друштвото се врши со одлука на Собранието.

При зголемувањето и намалувањето на основната главнина, Друштвото ќе ги применува одредбите од Законот за трговските друштва и Законот за хартии од вредност.

Член 19

За извршеното, зголемување или намалување на основната главнина Управниот одбор до Трговскиот регистар поднесува пријава за упис на Одлуката за зголемување, намалување на основната главнина во рок од 8 дена од денот на нејзиното донесување.

Член 44

Собранието на Друштвото го сочинуваат сопствениците на акции што даваат право на глас во Собранието на Друштвото.

Секоја акција дава право на еден глас во Собранието на Друштвото.

Член 45

Акционерите учествуваат во работата и одлучувањето во Собранието со онолку гласови колку што имаат акции.

Член 46

Во Собранието на Друштвото сопствениците на акции ги остваруваат своите права, особено во поглед на водењето на работите, усвојување на годишните сметки и распределба на чистата добивка.

Член 47

Собранието одлучува за:

- Измена на статутот
- Одобрување на годишната сметка, на финансиските извештаи и на годишниот извештај за работа на друштвото во предходната деловна година и одлучување за распределбата на добивката
- Избор и отповикување на членовите на надзорниот одбор
- Одобрување на работата и на водењето на работењето со друштвото на членовите на органот на управување на надзорниот одбор
- Промена на правата врзани за одделни родови и класи на акции
- Зголемување и намалување на основната главнина на друштвото
- Издавање акции и други хартии од вредност
- Назначување на овластен ревизор за ревизија на годишната сметка и на финансиските извештаи
- Преобразба на друштвото во друга форма форма на друштво, како и за статусните промени на друштвото и
- Престанување на друштвото.

Член 48

Собранието работи на седници.

Собранието го свикува Управниот одбор.

Седниците се одржуваат најмалку еднаш годишно. Седницата може да се свика и по потреба кога тоа го бараат интересите на Друштвото.

Член 49

Ако Управниот одбор не го свика Собранието три месеци по составувањето на годишната сметка, Собранието го свикнува Надзорниот одбор на Друштвото.

Член 50

Собранието се свикнува со праќање на покани до сите акционери чии акции се запишани во книгата на акции или со објавување на повик во еден од дневните весници и огласна табла на Друштвото.

Поканата односно повикот ги содржи следните податоци:

- Фирмата и седиштето на Друштвото
- Местото и датата на одржување на Собранието
- Другите формалности предвидени со овој Статут што се од значење за присуството на Собранието и за начинот на гласањето
- Можност за именување на застапник на акционерот и
- Дневен ред

Рокот кој тече од денот на испраќањето на поканата, односно објавувањето на повик за учество на собранието до денот на одржувањето на Собранието не може да биде подолг од 50 дена ниту пократок од 21 ден од денот на одржувањето на Собранието.

Член 51

Собранието се одржува во седиштето на Друштвото.

Член 52

Свикнувањето на Собранието може да се отповика најдоцна 5 дена пред одржувањето на Собранието, на ист начин на кое било свикано.

Член 53

Правото на акционерот за учество во работата и на глас во Собранието се остварува лично или преку именуван застапник.

Член 54

Секој акционер кој има намера да учествува на свикано Собрание е должен да го пријави своето учество на Собранието најдоцна пред почетокот на седницата на закажаното собрание.

Секој акционер може да овласти со полномошно свој полномошник на Собранието, полномошното треба да биде заверено на нотар.

За полномошник не може да биде определен:

- Член на Управниот одбор, Надзорен одбор или член на неговото потесно семејство
- Раководно лице во Друштвото или член на неговото потесно семејство
- Застапник по закон или друго овластено физичко лице.

Член 55

На собранието имаат право да учествуваат сопствениците на акции кои се запишани во акционерската книга најмалку 7 дена пред денот на одржувањето на Собранието.

Членовите на Управниот и Надзорен одбор на Друштвото можат да учествуваат во работата на Собранието и да расправаат за предметите од дневниот ред но немаат право на глас.

Доколку членовите на Управниот и Надзорниот одбор се членови на Собранието истите имаат право на глас.

Член 56

На почетокот на Собранието се составува список на присутни акционери со право на глас во кој се наведува. Името односно фирмата и адресата, ополномоштеното лице, бројот на акциите и гласовите кои припаѓаат на секој учесник во работата на Собранието.

Списокот треба да биде потпишан од претседателот на Собранието и од записничарот.

Член 57

Акционерите можат во просториите на Друштвото да ги прегледаат сите списи кои се подготвуваат за Собранието.

Секој акционер може да бара, на негов трошок да му се даде препис од сите предлози за предметите што се на дневен ред во Собранието.

Член 58

Собранието може да донесува одлука и заклучоци само за предметите кои се уредно ставени на дневен ред.

Собранието може да расправа и за предметите кои не биле ставени на дневен ред без право на одлучување.

Член 59

Со седниците на Собранието претседава Претседавач. Претседавачот со Собранието го определува редоследот на работата и го одржува редот на собранието, ги утврдува правилата за водење на седницата на собранието.

Претседавачот со собранието се избира на секоја седница на собранието.

Мандатот на претседавачот со собранието трае до изборот на претседавачот на наредното Собрание кое ќе биде оджано.

За претседавач со собрание може да биде избран секој акционер или лице кое што застапува акционер.

За претседавач со собранието не може да биде избран член на Управен одбор или на Надзорен одбор на Друштвото.

Член 60

Заклучоците и одлуките се донесуваат со јавно изјаснување. Начинот на гласање го определува претседавачот со Собранието во согласност со Законот.

Член 61

Одлуките на собранието се донесуваат со мнозинство од акциите со право на глас претставена на собранието.

5. ПРОМЕНИ ВО СТРУКТУРАТА НА КАПИТАЛОТ

- о МЗТ Пумпи нема регистрирани промени во капиталот во последните две години.

6. ДОЛЖНИЧКИ КОНВЕРТИБИЛНИ ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ

- о МЗТ ПУМПИ АД Скопје нема издадено должнички конвертибилни хартии од вредност.

7. АКЦИОНЕРИ КОИ ПОСЕДУВААТ НАД 5% ОД АКЦИИТЕ СО ПРАВО НА ГЛАС

Име/Назив на имателот	Процент	ИСИН	Тип на ХВ
МЕТАЛЕКС КАВАДАРЦИ	82,72%	MKMZTP101015	Обични акции

8. МНОЗИНСКО УЧЕСТВО НА ИЗДАВАЧОТ ВО ДРУГИ ДРУШТВА

- о МЗТ ПУМПИ АД Скопје има вложување во друштвото Хидрома пампс, Киев Украина кое е во 100% сопственост на МЗТ Пумпи АД Скопје и има основачки капитал од 257.478,00 денари, односно 4.200,00 еур.

9. РЕВИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА ИЗДАВАЧОТ

- о Ревидираните консолидирани финансиски извештаи на МЗТ ПУМПИ АД Скопје за 2010 и 2011 година, како и неревидираниот финансиски извештај за 2012 година, се наоѓаат во Прилог број 2. До моментот на поднесувањето на Проспектот за котација до Македонската берза сеуште не е изготвен ревидираниот финансиски извештај за 2012 година, заради што се приложува неревидираниот финансиски извештај за 2012 година.

10. ПОСТАПКА ЗА ИЗДАВАЊЕ НА АКЦИИ ЗАРАДИ СПОЈУВАЊА, ПОДЕЛБИ ИЛИ ПОНУДИ ЗА ПРЕЗЕМАЊА НА ДРУГИ ДРУШТВА

- о МЗТ ПУМПИ АД Скопје нема постапки за издавање на нови емисии на акции за горенаведените цели.

ДЕЛ II – ПОДАТОЦИ ЗА ДЕЛОВНИ АКТИВНОСТИ НА ИЗДАВАЧОТ

1. ОСНОВНИ ДЕЈНОСТИ НА ИЗДАВАЧОТ

- о Приоритетна дејност на МЗТ ПУМПИ АД Скопје е производство и монтажа на пумпи, турбини, хидраулична и еколошка опрема и компресори. Производство на други пумпи и компресори (28.13).

2. ИНФОРМАЦИИ ЗА НОВИ ПРОИЗВОДИ

- о **Развој на едностепени спирални пумпи според стандардот ИСО 2858**

Опис: За едностепените спирални пумпи постојат меѓународни стандарди кои што ги дефинираат хидрауличните и конструктивните карактеристики на истите. Постоечките спирални пумпи не се развивани според меѓународни стандарди, па од тука произлегува и потребата за развој на спирални пумпи по тие стандарди. Конструкцијата на овие пумпи е поделена во пет големина според големината на кукиштата за лежишта. Концептот на развој би се базирал врз конструктивниот концепт за овој тип на пумпи кај реномираните производители. Серијата опфаќа развој на 40 големина на спирални пумпи и досега оваа активност е реализирана 75%, т.е. 30 големина се веќе развиени и произведени.

- о **Развој на едностепени спирални пумпи за транспорт на термално масло и врели флуиди до 350 °C**

Опис: За транспорт на овој тип на флуиди се користат едностепените спирални пумпи со посебна конструктивна изведба. Во досегашната пракса, компанијата има вршено прилагодувања на постоечките едностепени спирални пумпи со одредени модификации. Конструкцијата на овие пумпи е слична на стандардните спирални пумпи според ИСО 2858, па развојот би можел да оди паралелно. Серијата опфаќа 20 големина и досега оваа активност е реализирана 30%, т.е. 6 големина се веќе развиени и произведени.

3. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

		во 000 ден.	
	Позиција	2011	2010
	ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ	127.029	119.198
1	Приходи од продажба		
1а	- Приходи од продажба на производи во земјата	37.997	12.180
1б	- Приходи од продажба на услуги во земјата	37.442	70.798
1в	- Приходи од продажба на странски пазар	47.959	35.120
2	Останати оперативни приходи	3.631	1.100

* Податоците кои се наведени се превземени од Ревидираните Финансиски Извештаи за 2010 и 2011 година.

4. ПАТЕНТИ, ЛИЦЕНЦИ, ИНДУСТРИСКИ, КОМЕРЦИЈАЛНИ ИЛИ ФИНАНСИСКИ ДОГОВОРИ, НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОСТАПКИ

- о МЗТ Пумпи има регистрирано трговска марка со број ТМ 2008/320 на ден 07.07.2008 година, пред Државниот завод за индустриска сопственост.

5. ПОЛИТИКА НА РАЗВОЈ И ИСТРАЖУВАЊЕ НА НОВИ ПРОИЗВОДИ

Политиката за развој и истражување се однесува на развој на нови производи подетално е опишана во точка 2 од ова поглавје. Истата е насочена и кон реконструкција на постоечките производи заради постигнување на поголема ефикасност и конкурентност. Во однос на реконструкција на постоечки производи, поставени се следните развојни цели:

- о Реконструкција на Конзолни навојно вретенасти пумпи – КХВП

Предвидена е заварена конструкција на телото, а сите останати делови од пумпата би биле изработени од челик, само кошулицата би била одлеанок. Со тоа ќе се избегнат проблемите кои доста често се јавуваат. Покрај тоа, ќе се решат одредени недостатоци кои се воочени во досегашното производство.

- о Реконструкција на Систем на навојно вретенасти пумпи – СВПФ

Новата конструкција (досега произведена на неколку наврати и испорачувана) ја избегнува примената на трокраките славини и истите се заменуваат со топчести или шибер вентили. Се избегнуваат одлеаноците, се олеснува производството и монтажата.

- о Реконструкција на Повеќестепени Центрифугални пумпи

Во досегашното производство на овој тип на пумпи воочени се проблеми при леење на одредени делови (меѓустепени, всисни тела, ротори), како и

конструктивни недостатоци. Врз основа на овие согледувања, се предвидува реконструкција на овие пумпи и отстранување на недостатоците.

6. СУДСКИ ИЛИ АРБИТРАЖНИ ПОСТАПКИ КОИ СЕ ВО ТЕК ИЛИ ЌЕ НАСТАНАТ, А КОИ МОЖАТ ДА ИМААТ ЗНАЧИТЕЛНО ВЛИЈАНИЕ ВРЗ ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ИЗДАВАЧОТ

- o Во моментот МЗТ Пумпи АД Скопје нема активни судски и арбитражни постапки кои може да имаат значително влијание врз финансиската состојба и работењето на издавачот.

7. ПОЗАЈМИЦИ ИЛИ КРЕДИТИ КОИ СЕ ВО ТЕК ИЛИ ЌЕ НАСТАНАТ, А КОИ МОЖАТ ДА ИМААТ ЗНАЧИТЕЛНО ВЛИЈАНИЕ ВРЗ ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ИЗДАВАЧОТ

- o Акционерското друштво МЗТ ПУМПИ АД Скопје на 31.12.2012 има засновано вкупно активни залози (зложно право) врз подвижни ствари, хартии од вредност, побарувања и други права (рачен залог) и врз недвижности (хипотека) во висина од 168.533.862,00 денари, што претставува 45% од вредноста на капиталот на друштвото;
- o Акционерското друштво МЗТ ПУМПИ АД Скопје на 12.12.2012 врз основа на нотарски акт ОДУ број 747/2012 има склучено Договор за рамковен револвинг кредит-лимит во висина од 300.000,00 евра (по среден курс на Народна Банка на РМ) врз основа на зложно право со Халк Банка АД Скопје.
- o Акционерското друштво МЗТ Пумпи АД Скопје врз основа на нотарски акт ОДУ број 390/07 од 03.07.2007 година има склучено договор за рамковен револвинг кредит – лимит со Комерцијална банка АД Скопје во висина од 1.610.000,00 евра (среден курс на Народна банка на РМ) и ден 18.07.2012 година врз основа на нотарски акт ОДУ број 323/12 за недвижен имот на износ од 458.500 Еур и ОДУ број 324/12 за опрема на износ од 4.500 Еур или вкупно 463.000,00 Еур има склучено договор за рамковен револвинг кредит –лимит врз основа на зложно право.

8. БРОЈ НА ВРАБОТЕНИ И КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА

	Податоци за вработените	2010	2011	2012
1	Број на вработени	13	14	14
2	Квалификациона структура			
2.1	Високо образование (VII/1)	4	4	6
2.2	Средно образование (IV/1)	9	10	8

9. ЗНАЧИТЕЛНИ ИНВЕСТИЦИИ ВО ОСНОВНИ СРЕДСТВА И ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ ВО ДРУГИ ТРГОВСКИ ДРУШТВА

- o Во изминатите две години Друштвото нема позначителни вложувања во основни средства и хартии од вредност во други трговски друштва.

10. МЕСТО И ПОЗИЦИЈА НА ИЗДАВАЧОТ ВО ГРАНКАТА

- o Според добиена информација од Државен завод за статистика, Одделение за индустрија се вели дека МЗТ Пумпи АД Скопје според класификација на дејностите е регистрирана во класата 28.13 – Производство на други пумпи и компресори, односно одделот 28 – Производство на машини и уреди, неспомнати на друго место. Учеството на овој оддел во вкупната индустрија изнесува 5%.

Со попрецизни податоци за позицијата на Издавачот од аспект на успешноста (вкупни приходи од дејноста и добивка), не располагаат ниту Државниот завод за статистика (кој производството го вреднува квантитативно, а не вредносно) ниту Централниот регистар.

ДЕЛ III – ФИНАНСИСКИ ПОДАТОЦИ ЗА ИЗДАВАЧОТ

1. ФИНАНСИСКИ ПОДАТОЦИ ЗА ИЗДАВАЧОТ

во 000 ден.

		2010	2011	2012
а.	Вкупни средства	379.374	367.373	341.455
б.	Вкупни обврски	137.442	130.945	109.592
в.	Добивка / загуба пред оданочување	1.356	1.131	1.320
г.	Нето добивка по акција	9,09	9,27	16,29
д.	Коефициент цена / добивка	39,49	38,73	22,04
ѓ.	Коефициент цена / кн.вредност по акција	0,095	0,097	0,099
е.	Износ на исплатена дивиденда по акција	/	/	/
ж.	Дивиденден принос	/	/	/

* Податоците кои се наведени се превземени од Ревидираните Финансиски Извештаи за 2010 и 2011 година, како и од Неревидираниот финансиски извештај за 2012 година.

ДЕЛ IV – ПОДАТОЦИ ЗА АКЦИИТЕ ЗА КОИ СЕ БАРА КОТАЦИЈА

1. ОПИС, БРОЈ НА АКЦИИ И НОМИНАЛНА ВРЕДНОСТ

- o Опис на родот на акциите: ОБИЧНИ АКЦИИ И ПРИОРИТЕТНИ АКЦИИ
- o Број на акции: 61.944 обични акции со ИСИН код MKMZTP101015 и 2.115 приоритетни акции со ИСИН код MKMZTP110016
- o Номинална вредност на една акција: 51,00 евра

2. ПРАВА КОИ ИМ ПРИПАЃААТ НА АКЦИИТЕ

- o Право на глас на Собранието на акционери по принципот една акција – еден глас.
- o Право на учество во распределбата на добивката во вид на дивиденда.
- o Право на исплата на дел од остатокот од ликвидационата, односно стечајната маса на Друштвото.

3. ОДРЕДБИ ОД СТАТУТОТ НА ДРУШТВОТО

- o Собрание на акционери: Од Член 44, заклучно со Член 61 од Статутот на МЗТ ПУМПИ АД Скопје се регулирани одредбите поврзани со Собранието на акционери.
- o Соопштенија за акционери: Во Член 63 и Член 64 се регулира начинот на известувањето и информирањето на акционерите за случувањата во Друштвото.
- o Право на глас: Во Член 45 се регулира правото на глас на акционерите на Друштвото.

Член 45

Акционерите учествуваат во работата и одлучувањето во Собранието со онолку гласови колку што имаат акции.

- o Дивиденда: Во Член 69, Член 70 и Член 71 се регулираат правото на дивиденда и начинот на исплатата на истата.

Член 69

За работењето на Акционерското друштво се водат деловните книги согласно законските прописи. За остварените резултати се составуваат пресметки согласно Законот за сметководство. Врз основа на годишната пресметка се врши распределба на добивката и дивидендата.

Член 70

Акционерите во согласност со Законот имаат право на делот од годишната добивка на Акционерското друштво.

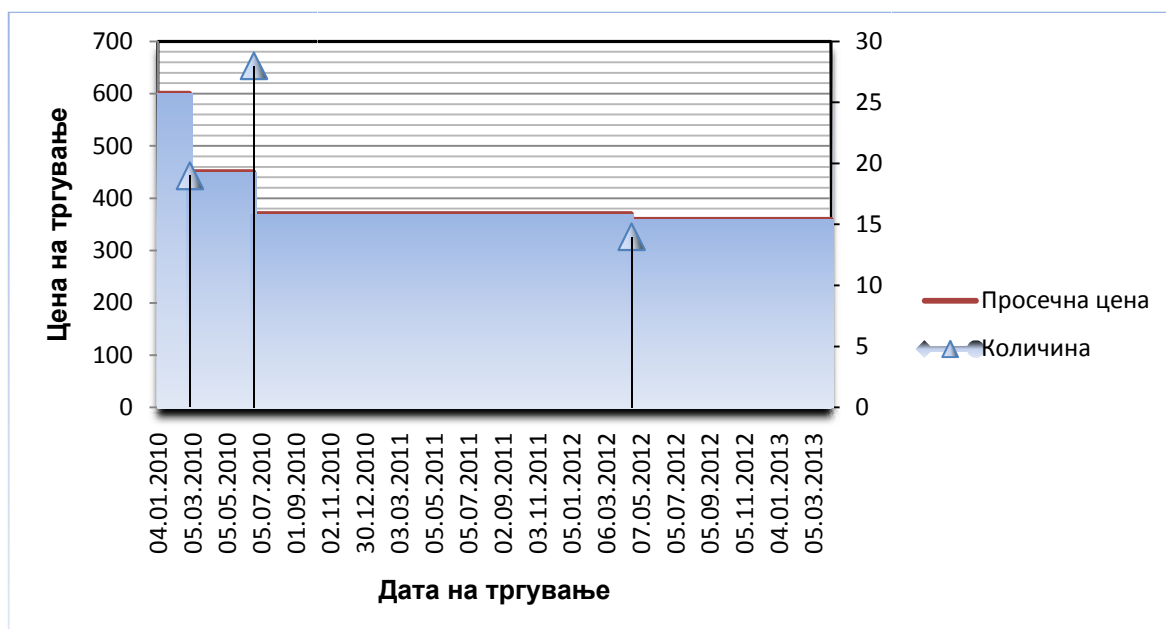
Член 71

Висината на дивидендата се утврдува годишно со годишната пресметка и ја утврдува Собранието. Дивидендата се исплатува најдоцна во рок од 9 месеци по завршувањето на деловната година.

- о Откуп на сопствени акции: не е експлицитно наведено во Статутот на Друштвото и се применуваат одредбите од Законот за трговски друштва.

4. ПОДАТОЦИ ЗА ТРГУВАЊЕТО СО АКЦИИТЕ ВО ПОСЛЕДНИТЕ ТРИ ГОДИНИ

- о Во последните 3 години, со акциите на МЗТ ПУМПИ АД Скопје се тргуваше на редовниот пазар на Македонската берза на пазарниот сегмент – Пазар на акционерски друштва со посебни обврски за известување. Во односниот период, со акциите на МЗТ ПУМПИ АД Скопје се склучени 3 трансакции, во кои се истргувани 61 акција во ценовен распон од 359,00 денари до 450,00 денари за акција. Последната цена на тргување е 359,00 денари за една акција. Во прилог е Графикот за движењето на цената и за обемот на тргување во односниот период.



ДЕЛ V – ПОДАТОЦИ ЗА ОРГАНИТЕ НА УПРАВУВАЊЕ

Име и презиме	<u>Љубен Митрески</u>
Деловна адреса	Ул.Перо Наков б.б., Скопје
Функција и датум од којшто ја извршува истата	Претседател на Управен Одбор од 26.05.2010 година.
Поврзаност со други членови на УО/НО	Во роднинска врска со Претседателот на Надзорен Одбор (татко – ќерка)
Релевантно менаџерско и експертско работно искуство	- 30 години искуство во дејноста; - 20 години менаџер на компанијата Металекс Кавадарци; - 10 години менаџер на компанијата МЗТ Пумпи АД Скопје.
Имињата на друштвата во кои лицето е член на УО, НО или ОД или е содружник односно акционер во било кое време во последните пет години, наведувајќи дали лицето сеуште е или не е веќе член или содружник односно акционер	- Лицето е содружник во Друштвото Металекс Кавадарци (100% од уделот), кое пак е сопственик на 82,72% од обичните акции на МЗТ Пумпи АД Скопје.
Податок дали лицето било член на УО, НО или ОД на правно лице против кое е поведена стечајна, предстечајна или ликвидациона постапка во последните пет години	Не постои податок
Податок дали на лицето му е изречена мерка на безбедност забрана за вршење на професија, дејност или должност од определено занимање кое делумно или во целост е опфатено во предметот на работење на издавачот во последните пет години	Не постои податок
Податок дали лицето има сопствено учество во основната главнина и во гласачката структура на издавачот, со податок за износот на тоа учество	Не постои податок
Податок за потенцијален судир на интереси помеѓу членовите на УО, одговорностите кои овие лица ги имаат кај издавачот и нивните приватни интереси или други одговорности	Не постои податок
Податок за постоењето на договор или соработка помеѓу лицето и големите акционери, клиентите, добавувачите и други лица врз основа на што било кое од овие лица било избрано за член на УО на издавачот	Постои деловна соработка помеѓу друштвата МЗТ Пумпи АД Скопје и Металекс Кавадарци.
Податоци за постоењето на било какво ограничување на располагањето со акциите кои членовите на УО на издавачот ги поседуваат кај издавачот	Не постои податок

Име и презиме	<u>Петре Стојаноски</u>
Деловна адреса	Ул.Перо Наков б.б., Скопје
Функција и датум од којшто ја извршува истата	Член на Управен Одбор од 26.05.2010 година.
Поврзаност со други членови на Одборот на директори	Не постои податок
Релевантно менаџерско и експертско работно искуство	- 40 години работно искуство во областа (во компаниите МЗТ Скопје, Раде Кончар АД Скопје)
Имињата на друштвата во кои лицето е член на УО, НО или ОД или е содружник односно акционер во било кое време во последните пет години, наведувајќи дали лицето сеуште е или не е веќе член или содружник односно акционер	- Акционер во Пумпи АД Скопје - 100 обични акции
Податок дали лицето било член на УО, НО или ОД на правно лице против кое е поведена стечајна, предстечајна или ликвидациона постапка во последните пет години	Не постои податок
Податок дали на лицето му е изречена мерка на безбедност забрана за вршење на професија, дејност или должност од определено занимање кое делумно или во целост е опфатено во предметот на работење на издавачот во последните пет години	Не постои податок
Податок дали лицето има сопствено учество во основната главнина и во гласачката структура на издавачот, со податок за износот на тоа учество	Не постои податок
Податок за потенцијален судир на интереси помеѓу членовите на УО, одговорностите кои овие лица ги имаат кај издавачот и нивните приватни интереси или други одговорности	Не постои податок
Податок за постоењето на договор или соработка помеѓу лицето и големите акционери, клиентите, добавувачите и други лица врз основа на што било кое од овие лица било избрано за член на Одборот на директори на издавачот	Не постои податок
Податоци за постоењето на било какво ограничување на располагањето со акциите кои членовите на УО на издавачот ги поседуваат кај издавачот	Не постои податок

Име и презиме	<u>Златко Цветковски</u>
Деловна адреса	Ул.Перо Наков б.б., Скопје
Функција и датум од којшто ја извршува истата	Член на Управен Одбор од 26.05.2010 година.
Поврзаност со други членови на Одборот на директори	Не постои податок
Релевантно менаџерско и експертско работно искуство	- 15 години релевантно работно искуство во областа; - 8 години менаџерско искуство во МЗТ Пумпи АД Скопје
Имињата на друштвата во кои лицето е член на УО, НО или ОД или е содружник односно акционер во било кое време во последните пет години, наведувајќи дали лицето сеуште е или не е веќе член или содружник односно акционер	- Акционер во Пумпи АД Скопје - 23 обични акции
Податок дали лицето било член на УО, НО или ОД на правно лице против кое е поведена стечајна, предстечајна или ликвидациона постапка во последните пет години	Не постои податок
Податок дали на лицето му е изречена мерка на безбедност забрана за вршење на професија, дејност или должност од определено занимање кое делумно или во целост е опфатено во предметот на работење на издавачот во последните пет години	Не постои податок
Податок дали лицето има сопствено учество во основната главнина и во гласачката структура на издавачот, со податок за износот на тоа учество	Не постои податок
Податок за потенцијален судир на интереси помеѓу членовите на ОД, одговорностите кои овие лица ги имаат кај издавачот и нивните приватни интереси или други одговорности	Не постои податок
Податок за постоењето на договор или соработка помеѓу лицето и големите акционери, клиентите, добавувачите и други лица врз основа на што било кое од овие лица било избрано за член на Одборот на директори на издавачот	Не постои податок
Податоци за постоењето на било какво ограничување на располагањето со акциите кои членовите на ОД на издавачот ги поседуваат кај издавачот	Не постои податок

Име и презиме	<u>Весна Митреска Ивановска</u>
Деловна адреса	Ул.Перо Наков б.б., Скопје
Функција и датум од којшто ја извршува истата	Претседател на Надзорен Одбор од 26.05.2010 година
Поврзаност со други членови на Управен Одбор	Во роднинска врска со Претседателот на Управен Одбор (ќерка – татко)
Релевантно менаџерско и експертско работно искуство	- 5 години работно искуство во областа; - 3 години менаџерско искуство во МЗТ Пумпи АД Скопје
Имињата на друштвата во кои лицето е член на УО, НО или ОД или е содружник односно акционер во било кое време во последните пет години, наведувајќи дали лицето сеуште е или не е веќе член или содружник односно акционер	Не постои податок
Податок дали лицето било член на УО, НО или ОД на правно лице против кое е поведена стечајна, предстечајна или ликвидациона постапка во последните пет години	Не постои податок
Податок дали на лицето му е изречена мерка на безбедност забрана за вршење на професија, дејност или должност од определено занимање кое делумно или во целост е опфатено во предметот на работење на издавачот во последните пет години	Не постои податок
Податок дали лицето има сопствено учество во основната главнина и во гласачката структура на издавачот, со податок за износот на тоа учество	Не постои податок
Податок за потенцијален судир на интереси помеѓу членовите на ОД, одговорностите кои овие лица ги имаат кај издавачот и нивните приватни интереси или други одговорности	Не постои податок
Податок за постоењето на договор или соработка помеѓу лицето и големите акционери, клиентите, добавувачите и други лица врз основа на што било кое од овие лица било избрано за член на Одборот на директори на издавачот	Не постои податок
Податоци за постоењето на било какво ограничување на располагањето со акциите кои членовите на ОД на издавачот ги поседуваат кај издавачот	Не постои податок

Име и презиме	<u>Владимир Георгиев</u>
Деловна адреса	Ул.Перо Наков б.б., Скопје
Функција и датум од којшто ја извршува истата	Член на Надзорен Одбор од 26.05.2010 година
Поврзаност со други членови на Одборот на директори	Не постои податок
Релевантно менаџерско и експертско работно искуство	- 30 години релевантно работно искуство во дејноста; - 20 години менаџерско искуство.
Имињата на друштвата во кои лицето е член на УО, НО или ОД или е содружник односно акционер во било кое време во последните пет години, наведувајќи дали лицето сеуште е или не е веќе член или содружник односно акционер	Не постои податок
Податок дали лицето било член на УО, НО или ОД на правно лице против кое е поведена стечајна, предстечајна или ликвидациона постапка во последните пет години	Не постои податок
Податок дали на лицето му е изречена мерка на безбедност забрана за вршење на професија, дејност или должност од определено занимање кое делумно или во целост е опфатено во предметот на работење на издавачот во последните пет години	Не постои податок
Податок дали лицето има сопствено учество во основната главнина и во гласачката структура на издавачот, со податок за износот на тоа учество	Не постои податок
Податок за потенцијален судир на интереси помеѓу членовите на ОД, одговорностите кои овие лица ги имаат кај издавачот и нивните приватни интереси или други одговорности	Не постои податок
Податок за постоењето на договор или соработка помеѓу лицето и големите акционери, клиентите, добавувачите и други лица врз основа на што било кое од овие лица било избрано за член на Одборот на директори на издавачот	Не постои податок
Податоци за постоењето на било какво ограничување на располагањето со акциите кои членовите на ОД на издавачот ги поседуваат кај издавачот	Не постои податок

Име и презиме	<u>Митре Велков</u>
Деловна адреса	Ул.Перо Наков б.б., Скопје
Функција и датум од којшто ја извршува истата	Член на Надзорен Одбор од 26.05.2010 година
Поврзаност со други членови на Одборот на директори	Не постои податок
Релевантно менаџерско и експертско работно искуство	- 28 години релевантно работно искуство во дејноста; - 12 години менаџерско искуство.
Имињата на друштвата во кои лицето е член на УО, НО или ОД или е содружник односно акционер во било кое време во последните пет години, наведувајќи дали лицето сеуште е или не е веќе член или содружник односно акционер	- Акционер во Пумпи АД Скопје -100 обични акции
Податок дали лицето било член на УО, НО или ОД на правно лице против кое е поведена стечајна, предстечајна или ликвидациона постапка во последните пет години	Не постои податок
Податок дали на лицето му е изречена мерка на безбедност забрана за вршење на професија, дејност или должност од определено занимање кое делумно или во целост е опфатено во предметот на работење на издавачот во последните пет години	Не постои податок
Податок дали лицето има сопствено учество во основната главнина и во гласачката структура на издавачот, со податок за износот на тоа учество	Не постои податок
Податок за потенцијален судир на интереси помеѓу членовите на ОД, одговорностите кои овие лица ги имаат кај издавачот и нивните приватни интереси или други одговорности	Не постои податок
Податок за постоењето на договор или соработка помеѓу лицето и големите акционери, клиентите, добавувачите и други лица врз основа на што било кое од овие лица било избрано за член на Одборот на директори на издавачот	Не постои податок
Податоци за постоењето на било какво ограничување на располагањето со акциите кои членовите на ОД на издавачот ги поседуваат кај издавачот	Не постои податок

ДЕЛ VI – ПОДАТОЦИ ЗА РАЗВОЈНИТЕ ПЕРСПЕКТИВИ

1. ИНФОРМАЦИИ ЗА РАЗВОЈНИТЕ ПЕРСПЕКТИВИ ВО ДЕЛОВНОТО РАБОТЕЊЕ, ОСОБЕНО ВО ПРОИЗВОДСТВОТО, ПРОДАЖБА И ТРОШОЦИТЕ ЗА ПЕРИОД ОД 3 ГОДИНИ

1.1. РАЗВОЈНИ ПЕРСПЕКТИВИ ВО ПРОИЗВОДСТВО

- o Изработка на техничка документација и конструирање на инсталација за мерење на проток според стандард ИСО
- o Опис: Во досегашната пракса покажана е потреба за проверка на перформансите на пумпите, како и докажување на истите пред клиентите. Капацитетот на инсталацијата би бил 2-300 л/с.
- o Изработка на техничка документација за нова испитна станица за тестирање на навојновретенасти пумпи
- o Опис: Модифицирање на постоечката или пак целосно реновирање на испитна станица за навојно вретенасти пумпи. Како недостаток на постоечката е неможноста за мерење на протокот и тешката манипулација при поставувањето на пумпите за испитување.
- o Фарбара
- o Планирана е активност повеќе години наназад, за инвестирање во фарбара според најнови стандарди и барања на крајните клиенти.
- o Инвестирање во леарница
- o Планирана е инвестиција во леарница со годишен капацитет од 1200 тони, за леење во материјали (Сив Лив, Нодуларен Лив, Нерѓосувачки Челик и Бронза). Најголем дел од капацитетот на леарницата би се користел за потребите на МЗТ Пумпи (80%), а остатокот за други клиенти. Оваа инвестиција ја планираме кон крај на оваа година и во тек на следната.

1.2. РАЗВОЈНИ ПЕРСПЕКТИВИ ВО ПРОДАЖБАТА

- o Продажбата во 2013 година очекуваме да бележи раст од 8% во однос на 2012 година. Следната година (2014), очекуваме раст на продажба од 20%, а за 2015 година очекуваме интензивирање на раст на продажбата за 67% повеќе споредбено со претходна година. За реализација на овие очекувања, МЗТ Пумпи ќе воспостави конекции во нови пазари, преку учество на меѓународни саеми како и директни контакти со крајни клиенти од таргетираните пазари. Стратешка цел за претстојните три години ќе биде учеството на следните пазари (Пазарите од регионот како традиционални, Германија, Бенелукс, Белорусија, Русија, Украина, Казахстан, Мароко, Ирак, Јордан, Египет).

1.3. РАЗВОЈНИ ПЕРСПЕКТИВИ ВО ТРОШОЦИТЕ

- о Согласно диманиката за раст на продажбата во следните 3 години, исто така предвидуваме раст на оперативните трошоци. Очекуваме дека во 2014 година оперативните трошоци ќе се зголемат за 14% во однос на 2013 година, а во 2015 година за 67% во однос на претходната. Меѓутоа, МЗТ Пумпи ќе продолжи со политика за намалување на трошоците и постојано настојување за остварување на заштеди во разни сегменти на работењето.

2. ОСНОВНИ ПРЕТПОСТАВКИ И ПРОЦЕНКА ЗА ДВИЖЕЊЕ НА ДОБИВКАТА ВО НАРЕДНИТЕ 3 ГОДИНИ

во .000 денари

	2013	2014	2015
Оперативни приходи	155.000	186.000	310.000
Приходи од продажба	155.000	186.000	310.000
Останати оперативни приходи			
Оперативни трошоци	-153.400	-176.100	-294.200
Потрошени материјали, енергија и ситен инвентар	-54.250	-77.510	-148.000
Услуги со карактер на материјални трошоци	-83.300	-78.000	-110.300
Трошоци за вработени	-5.500	-6.050	-9.000
Амортизација	-4.200	-5.300	-8.400
Останати оперативни трошоци	-6.150	-9.240	-18.500
Оперативна добивка	1.600	9.900	15.800
Приходи (расходи) од финансирање	2.000	5.200	10.100
Нето приходи (расходи) од финансирање	2.000	5.200	10.100
Добивка пред оданочување	3.600	15.100	36.300
Данок од добивка	500	2100	5300
Добивка за годината	3.100	13.000	31.000

ПРИЛОЗИ

Прилог бр.1 – Тековна состојба



Регионална Регистрациона канцеларија Скопје

Дата 26.04.2013 год.

Тековна состојба на правното лице од единствениот трговски регистар и регистарот на други правни лица

ЕМБС: 4137906

Целосен назив на Субјектот на Улис:	МЗТ ПУМПИ АД -Скопје,производство и монтажа на пумпи,турбини,хидромеханичка и еколошка опрема Скопје
Кратко име:	МЗТ ПУМПИ АД Скопје
Седиште:	Ул. ПЕРО НАКОВ Бр.ББ СКОПЈЕ - ГАЗИ БАБА
Вид на субјект на упис:	АД
Датум на основање:	29.03.1990
Единствен даночен број:	4030990120960
Големина на субјектот:	среден
Организационен облик:	05.5 - акционерско друштво
Надлежен регистар:	Трговски Регистар
Статус:	Активен

Основна главнина

Вкупно основна главнина MKD:	0,00
Начин на плаќање:	167.909.049,00 денари 3.275.313,00 ЕУР

Сопственици

ЗАБЕЛЕШКА:
Согласно на член 298 став 2 од Законот за трговските друштва (Сл.весник на РМ бр. 28/04, 84/05 и 25/07) промените за основачите не се запишуваат во трговскиот регистар. Состојбата во врска со акционерите и други прашања врзани со акционерството (терети, забрани и др.) ја води Централниот Депозитар за хартии од вредност.

Дејности

Приоритетна дејност/ Главна приходна шифра:	28.13	Производство на други пумпи и компресори
--	-------	--

Областувања

Овластени лица

ЕМБГ/ЕМБС:	2207952483014
Име:	ЉУБЕН МИТРЕСКИ
Адреса:	Ул. БУЛЕВАР ЕДВАРД КАРДЕЉ Бр.10/2-4 КАВАДАРЦИ КАВАДАРЦИ
Овластувања:	Претседател на Управен одбор со неограничени овластувања во внатрешниот и



	надворешниот трговски промет занимање;дипл.машински инженер
--	--

Одбори	
Надзорен одбор	
ЕМБГ/ЕМБС:	0311960483001
Име:	МИТРЕ ВЕЛКОВ
Адреса:	Ул. ШИШКА Бр.86 ГЛИШИК КАВАДАРЦИ
Овластувања:	Член на Надзорен одбор-занимање-дипломиран инженер
ЕМБГ/ЕМБС:	1901982488029
Име:	ВЕСНА МИТРЕСКА
Адреса:	Ул. ХРИСТО СМИРНЕНСКИ Бр.54/2-10 СКОПЈЕ ЦЕНТАР
Овластувања:	Претседател на Надазорен одбор-Дипл.економист
ЕМБГ/ЕМБС:	2102958450138
Име:	ВЛАДИМИР ГЕОРГИЕВ
Адреса:	Ул. БУЛ.АСНОМ Бр.44/2-7 СКОПЈЕ АЕРОДРОМ
Овластувања:	Член на Надзорен одбор-занимање-дипломиран инженер

Управен одбор	
ЕМБГ/ЕМБС:	0207948450023
Име:	ПЕТРЕ СТОЈАНОВСКИ
Адреса:	Ул. БОЈМИЈА Бр.4-31 СКОПЈЕ АЕРОДРОМ
Овластувања:	Член на Управен одбор-Дипломиран инженер
ЕМБГ/ЕМБС:	0704970450057
Име:	ЗЛАТКО ЦВЕТКОВСКИ
Адреса:	Ул. МИХАИЛ ЧАКОВ Бр.7/3-3 СКОПЈЕ КИСЕЛА ВОДА
Овластувања:	Член на Управен одбор-Дипломиран инженер
ЕМБГ/ЕМБС:	2207952483014
Име:	ЉУБЕН МИТРЕСКИ
Адреса:	Ул. БУЛЕВАР ЕДВАРД КАРДЕЉ Бр.10/ 2- 4 КАВАДАРЦИ КАВАДАРЦИ
Овластувања:	Претседател на Управен одбор-Дипломиран инженер

Дополнителни Информации	
КОНТАКТ:	
E-mail:	mztumpi@pumpi.com.mk

Изработил,
Јасмина Богоевска




Овластено лице,
Весна Вељковиќ



Прилог бр.2

1. НЕРЕВИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА 2012 ГОДИНА

Финансиски извештаи 31 декември 2012

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНАТА ДОБИВКА

За годината што завршува на 31 декември 2012

	Белешка	2012 во 000 денари	2011 во 000 денари
Оперативни приходи			
Приходи од продажба	7	124,334	123,975
Останати оперативни приходи	8	19,182	3,049
		143,516	127,024
Оперативни трошоци			
Промена на залихи на готови производи и производство во тек		6,067	15,332
Потрошени материјали, енергија и ситен инвентар	9	(45,028)	(52,366)
Набавна вредност на трговски стоки	10	(77)	(190)
Услуги со карактер на материјални трошоци	11	(73,409)	(55,256)
Трошоци за вработени	12	(5,458)	(4,822)
Амортизација	17	(4,888)	(6,022)
Останати оперативни трошоци	13	(11,727)	(22,644)
		134,520	(125,968)
Оперативна добивка		8,996	1,056
Приходи (расходи) од финансирање			
Нето приходи (расходи) од финансирање	14	(7,676)	75
Добивка пред оданочување		1,320	1,131
Данок од добивка	15	(276)	(537)
Добивка за годината		1,044	594
Вкупно сеопфатна добивка за годината		1,044	594
Заработувачка по акција	16	16,29	9,27

Белешките содржани на страниците од 5 до 26 се составен дел од овие финансиски извештаи

Овие финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на МЗТ Пумпи АД Скопје на ден 29 февруари 2013 година и се потпишани во негово име од страна на:

Љубен Митрески
Директор

Велика Боцевска
Одговорен сметководител

Финансиски извештаи 31 декември 2012

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

За годината што завршува на 31 декември 2012

	Белешка	2012 во 000 денари	2011 во 000 денари
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	17	148,228	158,670
Вложувања во хартии расположливи за продажба	18	257	257
		148,485	158,927
Тековни средства			
Залихи	19	140,485	137,161
Побарувања од купувачи	20	47,888	63,210
Останати тековни средства и АВР	21	4,513	5,886
Финансиски побарувања	22	-	1,670
Пари и парични еквиваленти	23	84	519
		192,970	208,446
ВКУПНО СРЕДСТВА		341,455	367,373
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал			
Основачки капитал	24	167,909	167,909
Ревалоризациона резерва		60,579	66,176
Законски резерви		357	268
Акумулирана добивка (загуба)		3,018	2,075
		231,863	236,428
Обврски			
Нетековни обврски			
Долгорочни финансиски обврски	25	26,380	22,449
Долгорочни обврски за придонеси од плати	26	-	18,604
		26,380	41,053
Тековни обврски			
Обврски кон добавувачи	27	23,606	33,732
Останати обврски и ПВР	28	1,169	1,214
Краткорочни финансиски обврски	29	40,708	54,946
Тековен дел на краткорочни кредити	25	17,729	-
		83,212	89,892
Вкупно обврски		109,592	130,945
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		341,455	367,373

Белешките содржани на страниците од 5 до 26 се составен дел од овие финансиски извештаи

Љубен Митрески
Директор

Велика Боцевска
Одговорен сметководител

Финансиски извештаи 31 декември 2012

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ

За годината што завршува на 31 декември 2012

	2012 во 000 денари	2011 во 000 денари
Парични текови од оперативни активности		
Добивка пред оданочување	1,320	1,131
Усогласување за:		
Амортизација	4,888	6,022
Промени во оперативните средства и обврски		
Зголемување(намалување) на тековни средства и тековни обврски:		
Залихи	(3,325)	(13,773)
Побарувања од купувачи	15,322	16,471
Останати побарувања	1,373	(3,816)
Обврски кон добавувачи	(10,125)	(9,443)
Останати обврски	(46)	(637)
Платен данок	(276)	(537)
Нето парични текови од оперативни активности	9,131	(4,582)
Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на НПО	(42)	(528)
Продажби на НПО	-	-
Нето парични текови од инвестициони активности	(42)	(528)
Парични текови од финансиски активности		
Краткорочни финансиски обврски	3,491	8,057
Побарувања за дадени позајмици	1,670	1,903
Долгорочни финансиски обврски	(14,673)	(4,475)
Исплата на дивиденди	(12)	(11)
Нето парични текови од финансиски активности	(9,524)	5,474
Нето зголемување(намалување) на парични средства	(435)	364
Пари и парични средства на почетокот на годината	519	155
Пари и парични средства на крајот на годината	84	519

Белешките содржани на страниците од 5 до 26 се составен дел од овие финансиски извештаи

Љубен Митрески
Директор

Велика Боцевска
Одговорен сметководител

Финансиски извештаи 31 декември 2012

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО КАПИТАЛОТ

За годината што завршува на 31 декември 2012

	Капитал во 000 денари	Ревалориза- циони резерви во 000 денари	Законски резерви во 000 денари	Акумулирана добивка во 000 денари	Вкупно во 000 денари
Состојба на 01 јануари 2011	167,909	72,263	180	1,580	241,932
Ефект од проценка и усогласување на НПО	-	-5,597	-	-	-5,597
Ефект од продажба на опрема	-	-490	-	-	-490
Распределба на добивката	-	-	88	-88	0
Вкупна сеопфатна добивка 2011	-	-	-	594	594
Обврски за дивиденда	-	-	-	-11	-11
Состојба на 31 декември 2011	167,909	66,176	268	2,075	236,428
Ефект од исправка на вредноста	-	-5,597	-	-	-5,597
Ефект од продажба на опрема	-	-	-	-	-
Распределба на добивката	-	-	89	-89	-
Вкупна сеопфатна добивка 2012	-	-	-	1,044	1,044
Обврски за дивиденда	-	-	-	-12	-12
Состојба на 31 декември 2012	167,909	60,579	357	3,018	231,863

*Белешките содржани на страниците од 5 до 26 се составен дел од
овие финансиски извештаи*

Љубен Митрески
Директор

Велика Боцевска
Одговорен сметководител

Белешки кон финансиските извештаи

1 . Основни податоци за Друштвото

МЗТ Пумпи АД Скопје (во помнатамошниот текст Друштвото) е акционерско друштво основано на 29 март 1990 година и истото е заведено во Трговскиот регистар според решение Трег. Број 3096/2005 од 20 септември 2005 година. Друштвото е трансформирано во акционерско друштво согласно законот за трансформација на претпријатијата со општествен капитал.

Основна дејност на Друштвото е производство, монтажа и одржување на пумпи, компресори, конвеери и друга опрема чиј пласман е претежно извозно ориентиран и кон однапред познати купувачи.

Адресата на МЗТ Пумпи АД Скопје е Ул. Перо Наков б.б. 1000 Скопје, Република Македонија.

Вкупниот број на вработени во Друштвото на 31.12.2012 година изнесува 14 вработени.

2.Основи за подготовка и презентација на финансиските извештаи

Друштвото ја води својата сметководствена евиденција и ги изготвува финансиските извештаи согласно со одредбите од Законот за трговски друштва на Република Македонија (“Службен весник на Република Македонија” бр.28/04, 84/05 ... 24/11) и Правилникот за водење сметководство (“Службен весник на Република Македонија” бр.159/09, 164/10 и 107/11). Според овој Правилник, сметководствените стандарди кои се применуваат во Република Македонија се Меѓународните сметководствени стандарди (МСС) и Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) и Толкувањата издадени од Одборот за меѓународните сметководствени стандарди и толкувањата на Комитетот за толкување на меѓународните стандарди за финансиско известување.

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

Во изготвувањето на финансиските извештаи Друштвото ги применува сметководствените политики кои се обелоденети во белешка 3. Сметководствените политики конзистентно се применувани во текот на деловната година, како и во претходната година.

Денарот претставува официјална валута на известување во Република Македонија. Износите содржани во финансиските извештаи на Друштвото, како и во објаснувачките белешки кон финансиските извештаи се прикажани во македонски денари.

Финансиските извештаи на Друштвото се изготвена на единечни основа, обезбедувајќи информации за средствата, обврските, капиталот, приходите и расходите, добивките и загубите презентирани во:

- Извештај за финансиската состојба со состојба на 31 декември 2012,
- Извештај за сеопфатна добивка за годината која завршува на 31 декември 2012;
- Извештај за поричните текови за годината која завршува на 31 декември 2012,
- Извештај за промени во капиталот за годината која завршува на 31 декември 2012 и
- Белешки кон финансиските извештаи.

Белешки кон финансиските извештаи

2. Основи за подготовка на финансиските извештаи (продолжение)

Главни квалитативни карактеристики на информациите во финансиските извештаи се:

- разбирливост – да бидат лесно разбирливи за корисниците;
- релевантност – да можат да влијаат врз економските одлуки на корисниците;
- веродостојност – верно да ги претставуваат трансакциите и
- споредливост – на податоците од годишната сметка на Друштвото од различни пресметковни периоди како и споредливост со финансиските извештаи на други правни субјекти.

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.1. Недвижности, постројки и опрема и нематеријални средства

Во недвижности, постројки и опрема се класифицираат средства што:

- се држат за остварување на дејноста и
- се очекува да се користат повеќе од еден финансиски период и чија поединечна вредност во моментот на набавка е повисока од 300 евра во денарска противвредност.

Во нематеријални средства се вклучуваат непаричните средства кои може да се идентификуваат и немаат физичка содржина.

Недвижностите, постројките, опремата и нематеријалните средства се евидентираат по нивната набавна вредност. Набавната вредност претставува фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до ставањето на средството во употреба. Капиталните подобрувања, обновувања и поправки кои го продолжуваат животниот век на средството се капитализираат. На 31 декември средствата се прикажуваат по нивната сегашна вредност (набавната вредност намалена за акумулираната амортизација и акумулираната загуба заради обезвреднување на средствата).

Корисниот век 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 променетите очекувања.

3.2. Залихи

Залихите се водат по набавна вредност, во која влегуваат набавната цена, увозните давачки и други зависни трошоци за нивна набавка. Трошокот за суровините, материјалите и резервните делови се пресметува по методот на просечни цени, додека ситниот инвентар, амбалажата и автогумите се отпишуваат 50% со нивното ставање во употреба.

Залихата и расходите на продадените готови производи, полупроизводи и недовршено производство се води по методот на плански цени. Секоја година планската цена се корегира согласно калкулацијата на трошоците на производство од минатата година.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.3. Побарувања

Друштвото ќе признае побарување во Извештајот на финансиската состојба кога тоа произлегува од склучен договор.

Побарувањата од продажба и вложувања се признаваат во Извештајот на финансиската состојба кога Друштвото ги извршува обврските согласно склучените договори. Мерењето на овие побарувања се врши според нивната номинална/договорна вредност утврдена во договорот.

Сите краткорочни средства, кои нема да бидат презентирани во некоја друга позиција во Извештајот на финансиската состојба се искажуваат во позицијата останати краткорочни побарувања. Оваа позиција ги вклучува побарувања од вработените, побарувања за дадени аванси, побарувања за повеќе платени даноци и придонеси, побарувања за однапред платените трошоци и останати побарувања.

Друштвото врши усогласување на краткорочните побарувања односно депривирање само кога ја губи контролата над договорените права односно постои неможност за наплата на дел или целото побарување од должникот. Исправка на побарувањата се прикажува како трошок во Извештајот за сеопфатна добивка кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да биде во можност да ги наплати сите доспеани износи согласно склучените договори. Последователните наплати на претходно отпишаните побарувања и соодветното намалување на исправката се признаваат како приход.

3.4. Парични средства и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се состојат од парични средства во благајна, трансакциски сметки и високо ликвидни вложувања кои брзо можат да се претворат во пари и се изложени на незначаен ризик од промена на вредноста.

3.5. Трансакции во странски валути

Средствата и обврските изкажани во странска валута се конвертираат во денари според средниот девизен курс на Народна банка на Република Македонија на денот на составување на Извештајот за финансиска состојба.

Трансакциите изразени во странски валути се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на трансакцијата.

Позитивните и негативните курсни разлики кои произлегуваат од конвертирањето на средствата, обврските и трансакциите соодветно се искажуваат како приходи или расходи во Извештајот за сеопфатна добивка.

3.6. Капитал

Капиталот претставува остатокот на учество во средствата на Друштвото по одземање на сите негови обврски.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.6. Капитал (продолжение)

а) Запишан капитал

Запишаниот капитал е еднаков на износот на уплатените удели според акционерската книга.

б) Задржана добивка/акумулирана загуба

Во деловните книги на Друштвото посебно се искажува задржаната добивка, а посебно искажаната загуба од работењето.

Искажаната загуба од работењето може да се покрие со задржаната добивка само со одлука на Собрание на акционери.

Добивката или загубата од тековната година во Извештајот за промените во капиталот се искажува како добивка за распределба, односно загуба од тековното работење.

в) Резерви

Ревалоризациона резерва претставува евидентираната добивка или загуба од промена во објективната вредност на средствата чии промени се признаваат директно во капиталот.

Резервите се искажуваат по номинална вредност со издвојување од нето добивката и тоа посебно за:

- законски резерви;
- статутарни резерви и
- останати резерви.

Законските резерви се формираат со Одлука за распределба од годишно остварената добивка најмалку во износ од 15% се додека не постигнат 20% од вредноста на капиталот.

Законските резерви може да се користат за покривање на искажана годишна загуба, загуби од минати години.

Кога средствата во фондот за законски резерви надмине 20% од вредноста на капиталот поголемата остварена добивка може да биде искористена за зголемување на капиталот.

Со Одлука за распределба на добивката основачот може да издвојува средства во другите фондови и за дивиденди само кога законските резерви ќе го достигнат процентот од 20% од вредноста на капиталот.

3.7. Обврски

Друштвото ќе признае обврска во Извештајот за финансиската состојба кога ќе прими средства или друга материјална корист врз основа на склучен договор.

При почетното признавање, обврските се мерат по нивната објективна вредност, зголемена за трансакциските трошоци директно поврзани за нивното издавање. Објективната вредност е еднаква на средствата примени во замена за превземените обврски.

Обврските кон добавувачи, се признаваат врз основа на реализација на склучените договори. Мерењето на обврските се врши според нивната номинална/договорна вредност утврдена во договорот.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.7. Обврски (продолжение)

Обврските по кредити - позајмици врз основа на потпишан договор за кредит – позајмици, се искажуваат како финансиски обврски во Извештајот за финансиската состојба согласно примените износи односно номиналната вредност, зголемени за трансакциските трошоци директно поврзани со финансиската обврска.

Кредитите – позајмиците со рок на доспевање подолг од една година се искажуваат како долгорочни финансиски обврски.

Сите краткорочни обврски, кои нема да бидат презентирани во некоја друга позиција во рамките на активата на Извештајот на финансиската состојба се искажуваат во позицијата останати краткорочни обврски. Оваа позиција ги вклучува обврските кон вработените, обврски за примени аванси, обврски кон државата за даноци и придонеси, обврски за однапред наплатени приходи и останати обврски.

3.8. Приходи

Приходот се признава во Извештајот за сеопфатна добивка кога зголемувањето на идните економски користи, поврзано со зголемување на некое средство или со намалување на некоја обврска може веродостојно да се измери. Тоа значи дека признавањето на приходот се случува едновременно со зголемување на средствата или намалување на обврската.

Друштвото од своето работење остварува приходи од продажба на готови производи, услуги и стоки, на домашен и странски пазар. Приходите од продажба се признаваат кога значајните ризици и користи од сопственоста на готовите производи и трговските стоки ќе бидат пренесени на купувачот. Останати приходи од работењето се добивки од отуѓување на недвижности и опрема, приходи од отпис на краткорочни обврски, приходи од наплата на претходно отпишани побарувања и други приходи.

3.8.1. Приходи од оперативен лизинаг / закуп

Лизингот со кој Друштвото не ги пренесува сите ризици и приноси кои се поврзани со сопственоста врз средството на корисникот на лизингот е класифициран како оперативен лизинг. Приходите поврзани со оперативен лизинг/закуп се признаваат за периодот за кој се однесуваат. Овие приходи се искажуваат преку Извештајот за сеопфатна добивка во моментот на нивното настанување, во согласност со важечките договори за оперативен лизинг/закуп.

3.8.2. Приходи од позајмување / камати

Приходите од позајмување/камати се искажуваат во моментот на нивното настанување, преку Извештајот за сеопфатна добивка.

3.9. Расходи

Расходот се признава во Извештајот за сеопфатна добивка кога намалувањето на идните економски користи поврзано со намалување на некое средство или со зголемување на некоја обврска може веродостојно да се измери. Расходите се прикажуваат врз принципот на пресметковна основа (фактурирана реализација).

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.9. Расходи (продолжение)

Вредноста на набавката, односно цената на чинење на производите, стоките и услугите се признава како расход во моментот на остварувањето на приходот од нивната продажба.

3.9.1. Оперативен лизинг / закуп

Лизингот каде Друштвото не ги пренесува сите ризици и приноси кои се поврзани со сопственоста врз средствата на корисникот на лизингот се класифицира како оперативен лизинг. Трошоците поврзани со оперативниот лизинг/закуп се признаваат за периодот за кој се однесуваат. Трошоците по основ на оперативен лизинг/закуп се однесуваат на изнајмување на деловни простории, магацини и други видови закупнини. Тие се искажуваат во Извештајот за сеопфатна добивка во моментот на нивното настанување во согласност со важечките договори за оперативен лизинг/закуп.

3.9.2. Трошоци на позајмување / камати

Трошоците на позајмување/камати се евидентираат како расходи во моментот на нивното настанување преку Извештајот за сеопфатна добивка.

3.9.3. Одржување и поправки

Трошоците за одржување и поправки на недвижности, постројки и опрема се признаваат преку Извештајот за сеопфатна добивка и се искажуваат во моментот на нивното настанување.

3.9.4. Амортизација на нематеријални и материјални средства

Недвижностите, постројките, опремата и нематеријалните средства се амортизираат пропорционално со цел набавната вредност на средствата целосно да се отпише во текот на нивниот проценет корисен век. Друштвото пресметката на амортизацијата ја врши поединечно односно за секое средство поодделно во рамките на групите применувајќи стапки кои се во согласност со Номенклатурата на средствата за амортизација. Средствата се амортизираат од моментот кога се ставаат во употреба, односно од првиот ден од наредниот месец кога се набавени.

Пропишаните годишни стапки на амортизација што се користат за одделни недвижности, опрема и нематеријалните средства се:

Нематеријални средства	20 %
Недвижности	2,5 – 10 %
Погонска опрема	5 – 10 %
Мебел	20 %
Компјутерска опрема и софтвер	25 %
Телекомуникациска опрема и возила	20 - 25 %

Доколку на датумот на билансирање е констатирано дека нефинансиското средство е оштетено, Друштвото го проценува надоместивиот износ за тоа средство. Износот за кој сметководствената вредност на средството го надминува неговиот надоместив износ претставува загуба поради оштетување.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.9.5. Обезвреднување на нефинансиски средства (продолжение)

Во Извештајот за сеопфатна добивка на оваа позиција влегуваат оштетувањата на: недвижности, постројки и опрема, нематеријални средства, превземени средства врз основа на ненаплатени побарувања и останати средства.

Загуба поради оштетување на нефинансиски средства во Извештајот за сеопфатна добивка се признава на нето основа. Доколку во последователните периоди дојде до ослободување на загуби поради оштетување, но најмногу до износот на претходно признаените загуби, во Извештајот за сеопфатна добивка, добивката се признава како приход на позицијата загуби поради оштетување на нето основи.

3.9.6. Надоместоци на вработените

Расходите за вработените ги сочинуваат краткорочните користи на вработените како што се: плати, задолжителни придонеси за социјално и пензиско осигурување, платен годишен одмор, платено боледување, учество во добивката и други бонуси.

Овие користи се признаваат во моментот на настанувањето. Пресметаната плата за сметководствениот период се признава како обврска и расход за тој период.

3.9.7. Останати расходи од дејноста

Расходите на работењето на Друштвото ги сочинуваат: материјални трошоци, трошоци за услуги, службени патувања, репрезентации и реклами, трошоци од претходен пресметковен период, даноци и придонеси, трошоци за парични казни, такси и судски решенија, резервирања на нето основа, капитална загуба и други трошоци од работењето.

Трошоците кои се однесуваат на пресметковниот период без оглед на тоа дали се платени или не, се признаваат и мерат согласно соодветниот стандард за средството врз чија основа е реализиран расходот.

3.10. Позитивни и негативни курсни разлики

Средствата и обврските искажани во странска валута се конвертираат во денари според официјалниот девизен курс на денот на составување на Извештајот за финансиската состојба.

Трансакциите во странски валути се искажуваат во денари според официјалниот девизен курс на денот на трансакцијата.

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

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.11. Данок од добивка

Тековниот данок на добивка го претставува износот кој е пресметан и платен во согласност со Законот за данок на добивка.

Данокот на добивка се плаќа по стапка од 10% на износот на даночно непризнатите трошоци, како и при исплата на дивиденда при распределба на добивката (почнувајќи од остварената добивка за 2009 година), освен кога дивидендата се исплатува на домашно правно лице.

Одложени даноци се признаваат кога се јавува разлика помеѓу сметководствената вредност на средствата и обврските во годишната сметка и нивната сметководствена вредност според даночната регулатива.

3.12. Дивиденди

Дивидендите се признаваат како обврска и се одземаат од остварената добивка во периодот во кој биле одобрени од страна на Собранието на акционери на Друштвото. Дивидендите за годината што се распределуваат по датата на изготвување на Извештајот за финансиска состојба се обелоденуваат како настан по датум на известување.

3.13. Трансакции со поврзани страни

Поврзани страни се оние каде еден субјект контролира друг субјект или има значајно влијание во донесувањето на финансиските и деловните одлуки на другиот субјект.

3.14. Настаните по датумот на известување

Настаните по датумот на известување кои обезбедуваат дополнителни информации во врска со состојбата на субјектот на денот на известување (настани за кои може да се врши корегирање) се содржани во финансиските извештаи.

Настаните по датумот на известување за кои не може да се врши корегирање во финансиските извештаи се прикажуваат во белешките во случај кога се материјално значајни.

3.15. Неизвесности

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесните 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.

Белешки кон финансиските извештаи

4. Користени проценки

Подготвувањето на финансиските извештаи, во согласност со МСФИ, бара примена на одредени сметководствени проценки како и расудувања од раководството во процесот на примена на сметководствените политики. Најзначајна употреба на расудување и проценки, се однесуваат на објективната вредност на побарувањата и обврските, застареност на залихите, употребниот век на недвижностите, постројките, опремата и нематеријалните средства, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и слично, врз основа на информациите достапни на датумот на обелоденувањето на финансиските извештаи. Ефектите од промените во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдувањето на нето добивката или загубата во периодот на промената.

5. Промена на сметководствени политики и корекции на грешки

Сметководствените политики се применуваат од период во период на конзистентна основа. Сметководствената политика се менува доколку тоа е условено со измена или донесување на МСФИ.

По исклучок, промена на сметководствените политики може да се направи доброволно, ако се процени дека новата сметководствена политика води кон подобра презентација на случувањата и позициите во финансиските извештаи. За промените во сметководствените политики одлучува Одборот на директори.

При ретроспективна промена на сметководствена политика, ентитетот ја применува новата сметководствена политика на компаративните информации за претходните периоди до најраниот датум кога тоа е изводливо, исто како новата сметководствена политика да била применета отсекогаш. Кога е непрактично да се одредат ефектите на поединечните периоди на промена во сметководствената политика на компаративните информации за еден или повеќе презентирани периоди, Друштвото ја применува новата сметководствена политика на сметководствените вредности на средствата и обврските на почетокот на најраниот период за кој е изводлива ретроспективна примена, што пак може да биде тековниот период и ги прави соодветните корекции на почетното салдо на секоја засегната компонента на главнината за тој период.

Согласно со МСФИ, колку што е изводливо, Друштвото ретроспективно ја исправа материјалната грешка од претходен период во првиот финансиски период одбран за објавување, откако истата била откриена, така што:

- повторно ги прикажува компаративните износи за претходниот презентирани период(и) кога грешката се појавила или
- доколку грешката се појавила пред да биде презентирани најраниот претходен период, повторно ги прикажува почетните салда на средствата, обврските и главнината за најраниот презентирани период.

Кога е непрактично да се одредат ефектите на грешката за специфичен период врз компаративните информации за еден или повеќе претходно презентирани периоди, ентитетот повторно ги прикажува почетните салда за средствата, обврските и главнината за најраниот период за кој е изводливо ретроспективно повторно прикажување (што може да биде и тековниот период).

Белешки кон финансиските извештаи

6. Управување со ризици

При извршување на соите деловни активности Друштвото може да биде изложено на различни видови на финансиски ризици од кои највжни се пазарниот ризик (валутниот ризик, ценовниот ризици, ризик од каматни стапки врз готовинските текови и објективната вредност) кредитниот ризик и ликвидносниот ризик.

Управување со ризиците на Друштвото опфаќа идентификување, следење, мерење и нивно управување со цел да се минимизираат негативните влијанија врз успешноста на работењето. Поради тоа, Друштвото има воспоставено режим за управување со ризиците на кои е изложено, соодветно на природата, големината и сложеноста на активностите кои ги врши.

6.1. Пазарен ризик

6.1.1. Валутен ризик – ризик од курсни разлики

Друштвото ги реализира своите продажби во Република Македонија и во странство. Валутниот ризик е поврзан со промената на курсот на еврото и продажбите изразени во американски долари. Во 2012 година курсот на денарот во однос на еврото беше стабилен, додека продажби изразени во американски долари или во денарска противвредност на американскиот долар немаше. Поради тоа валутниот ризик на Друштвото во 2012 година е незначителен.

6.1.2. Ценовен ризик

Ценовната политика на Друштвото е функција од три основни фактори и тоа: структурата на расходите, цените на конкуренцијата и куповната моќ на клиентите. За справување со овој ризик Друштвото имајќи ги во предвид овие фактори врши постојана анализа и проценки на својата ценовна политика.

6.1.3. Ризик од каматни стапки врз готовинските текови и објективната вредност

Ризик од каматни стапки претставува ризик дека објективната вредност или идните парични текови на финансиските инструменти ќе имаат промени поради промените во вредностите на пазарните каматни стапки.

При остварување на својата дејност Друштвото настојува истата да ја извршува преку оптимално создавање на обврски имајќи ги во предвид планот за работа, добивање подолг рок за плаќање кон добавувачите со цел користење на банкарски кредити во мали износи. Ваквата политика овозможува постигнување висок степен на финасиска стабилност.

6.2. Кредитен ризик

Кредитниот ризик е ризик кој се јавува кога купувачите и другите клиенти на Друштвото нема да бидат во можност да ги исплатат побарувањата во целост и во договорените рокови по основ на депозити, побарувања од продажби и други побарувања.

На овој ризик подложни се паричните средства на банкарските сметки (тековни и орочени депозити) побарувања од купувачите и останатите краткорочни побарувања.

Друштвото нема значајни концентрации на кредитен ризик.

Белешки кон финансиските извештаи

6. Управување со ризици

6.2. Кредитен ризик (продолжение)

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Побарувања од купувачи и останати побарувања	52.401	69.096
Финансиски побарувања	-	1.670
Хартии од вредност расположливи за тргување	-	-
Парични средства и еквиваленти	84	519
ВКУПНО	52.485	71.285

Кредитниот ризик за паричните средства и паричните еквиваленти се смета за безначаен. Клиентите на Друштвото се реномирани банки, рангирани со висок квалитет. Ризикот од наплата на побарувањата од купувачи се намалува со постојано следење на наплатата на побарувањата од купувачите во земјата и странство.

6.3. Ликвидносен ризик

Ризикот од 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. Друштвото својата ликвидност ја управува на дневна основа. Во функција на заштита од неликвидноста, Друштвото држи одреден износ на парични средства на својата трансакциона сметка. Ризикот од неликвидност на Друштвото е на средно ниво ниво. Одобрените заеми, заедно со припаѓачките камати Друштвото ги плаќа редовно и речиси без никакво задоцнување.

Друштвото има доволно ликвидни средства, како и континуиран прилив на пари од продажби за навремено исполнување на своите обврски.

6.4. Ризик при управување со капиталот

Целите на Друштвото при управувањето со капиталот се овозможување на континуирано работење, бенефиции за други заинтересирани лица, како и одржување на оптимална структура на капиталот со цел намалување на трошокот на капиталот. Заради одржување и прилагодување на структурата на капиталот Друштвото може да изврши корекција на износот предвиден за исплата на дивиденди на основачите, да запише нови влогови или да продаде средства за да го намали долгот.

Белешки кон финансиските извештаи

6. Управување со ризици

6.5. Објективна вредност

Објективна вредност претставува износот за кој едно средство може да биде разменето или една обврска исплатено под нормални комерцијални услови помеѓу независни и информирани деловни партнери.

Објективната вредност е одредува раководството на Друштвото врз основа на котирачки пазарни цени или други релевантни информации во зависност од видот на средството и обврската за кои може да се изврши објективно вреднување.

Во Република Македонија не постои доволно ниво на пазарно искуство за купопродажба на побарувањата и други финансиски средства и обврски и поради тоа во моментот нивната објективна вредност не може да биде утврдена на веродостојна основа.

Раководството на Друштвото врши севкупна изложеност на ризикот и во случаи кога проценува дека сметководствената вредност по која се водат средствата не би можела да биде реализирана се врши исправка на вредноста.

Раководството на Друштвото смета дека искажаните сметководствени износ се највалидни и најкорисни извештајни вредности при постојните пазарни услови.

(продолжение)

Белешки кон финансиските извештаи

7. Приходи од продажба

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Приходи од продажба на производи во земјата	25,775	37,997
Приходи од продажба на услуги во земјата	52,598	38,019
Приходи од продажба на производи во странство	45,961	47,959
ВКУПНО	124,334	123,975

8. Останати оперативни приходи

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Приходи од продажба на основни средства	77	555
Приходи од отпис на обврски	19,105	2,494
ВКУПНО	19,182	3,049

9. Потрошени материјали, енергија и ситен инвентар

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Суровини и материјали	37,802	44,533
Енергија	5,169	5,936
Ситен инвентар	2,057	1,897
ВКУПНО	45,028	52,366

10. Набавна вредност на трговски стоки

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Набавна вредност на продадени стоки	-	-
Набавна вредност на продадени материјали	77	190
ВКУПНО	77	190

Белешки кон финансиските извештаи

11. Услуги со карактер на метеријални трошоци

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Транспортни услуги	2,047	2,454
ПТТ трошоци	1,168	1,137
Услуги за изработка на производи	47,880	10,411
Услуги за одржување	2,400	1,992
Трошоци за саеми	791	818
Трошоци за пропаганда	205	352
Производни услуги	17,293	36,641
Останати услуги	1,625	1,451
ВКУПНО	73,409	55,256

12. Трошоци за вработени

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Нето плати и надомести	3,082	2,295
Даноци и продинеси од плата	1,404	1,038
Останати трошоци на вработените	972	1,489
ВКУПНО	5,458	4,822

13. Останати оперативни трошоци

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Репрезентација	435	557
Осигурување	463	499
Чланарини и придонеси	27	731
Банкарски услуги	1,207	866
Отпис на побарувања	594	497
Управен одбор	2,345	3,303
Интелектуални услуги	1,073	334
Договор за дело	1,735	2,634
Адвокатски услуги	695	1,096
Судски трошоци	1,440	3,392
Стручно образование и семинари	-	152
Услуги за обезбедување	-	651
Одобрени попусти	-	6,607
Останати нематеријални трошоци	1,713	1,325
ВКУПНО	11,727	22,644

Белешки кон финансиските извештаи

14. Нето приходи (трошоци) од финансирање

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Приходи од камати	1	8,223
Трошоци за камата	(7,570)	(8,014)
Вкупно камати - нето	(7,569)	209
Позитивни курсни разлики	7	14
Негативни курсни разлики	(114)	(148)
Вкупно курсни разлики - нето	(107)	(134)
Нето приходи(трошоци) од финансирање	(7,676)	75

15. Данок од добивка

Трошоците за данок од добивка, согласно Законот за данок на добивка, се пресметувани со даночна стапка од 10% на утврдената основица.

Од 2009 година пресметката на оваа даночна обврска претрпи измени, согласно промените на Законот за данок на добивка (Службен весник на Република Македонија бр. 159/2008). Имено трошоците за данок на добивка во износ од 276 илјади денари се пресметани на основица утврдена од даночно непризнати расходи исклучувајќи ја остварената нераспределена добивка.

16. Добивка по акција

Остварената добивка по акција во друштвото за 2012 година изнесува 9,27 денари додека во 2011 година истата изнесуваше 16,29 денари.

Белешки кон финансиските извештаи

17. Недвижности, постројки и опрема

	во 000 денари					
	Земјиште	Градежни објекти	Постројки и опрема	Транспортни средства, мебел и сл	Инвестиции во тек	Вкупно
Набавна вредност						
Состојба на 01.01.2011	211	212,187	102,212	26,189	2,933	343,732
Набавки	-	-	-	-	528	528
Расходувања	-	-	-	-	-	-
Продажби	-	-	(1,329)	(734)	-	(2,063)
Активирање на средства	-	-	-	783	(783)	-
Ефект од проценка	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31.12.2011	211	212,187	100,883	26,238	2,678	342,197
Набавки	-	-	31	11	-	42
Расходувања	-	-	-	-	-	-
Продажби	-	-	-	(1,570)	-	(1,570)
Пренос на состојби	-	-	9,873	(9,873)	-	-
Состојба на 31.12.2012	211	212,187	110,787	14,806	2,678	340,669
Исправка на вредност						
Состојба на 01.01.2011	-	71,241	82,766	19,475	-	173,482
Амортизација за 2011	-	1,613	1,854	2,555	-	6,022
Исправка за сметка на резерви	-	3,620	1,410	465	-	5,495
Расходувања	-	-	-	-	-	-
Продажби	-	-	(1,242)	(230)	-	(1,472)
Состојба на 31.12.2011	-	76,474	84,788	22,265	-	183,527
Амортизација за 2012	-	1,599	2,194	1,095	-	4,888
Исправка за сметка на резерви	-	3,620	1,625	351	-	5,596
Расходувања	-	-	-	-	-	-
Продажби	-	-	-	(1,570)	-	(1,570)
Пренос на состојби	-	-	8,231	(8,231)	-	-
Состојба на 31.12.2012	-	81,693	96,838	13,910	-	192,441
Сметководствена вредност						
Состојба на 31.12.2011	211	135,713	16,095	3,973	2,678	158,670
Состојба на 31.12.2012	211	130,494	13,949	896	2,678	148,228

Друштвото има засновано хипотека на градежни објекти за покривање на кредитната задолженост кон Комерцијална банка АД Скопје и залог на опрема за покривање на кредитната изложеност кон Халк Банка АД Скопје.

Друштвото во изминатите години има вршено проценка на основните средства како резултат на што има формирано ревалоризациона резерва. При пресметката на амортизацијата делот кој произлегува од зголемената проценета вредност се евидентира на товар на формираните ревалоризациони резерви.

Белешки кон финансиските извештаи

18. Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Вложувања во поврзани субјекти		
Хидрома (ТОВ), Киев/Украина	257	257
ВКУПНО	257	257

Хидрома ТОВ, Киев е основано во Украина од страна на Друштвото во 2008 година. Вредноста на вложените средства изнесува денарска противвредност на 4.200 евра, односно 257 илјади денари. Заклучно со 31 декември 2012 година друштвото сеуште нема отпочнато со деловни активности.

19. Залихи

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Суровини и материјали	19,543	23,522
Ситен инвентар и амбалажа	2,028	2,092
Полпроизводи за продажба	27,673	30,312
Производство во тек	80,982	72,728
Готови производи	8,959	8,507
Стоки на залиха	1,300	-
ВКУПНО	140,485	137,161

20. Побарувања од купувачи

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Купувачи во земјата	22,891	31,741
Купувачи во странство	23,671	30,143
Ведносно усогласување на побарувања	1,326	1,326
ВКУПНО	47,888	63,210

21. Останати тековни средства и АВР

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Побарувања за ДДВ	2,903	3,039
Побарувања за повеќе платен данок од добивка	55	136
Дадени аванси на добавувачи во земјата	100	214
Дадени аванси на добавувачи во странство	1,347	2,027
Побарувања од вработени за аконтации за службен пат	108	128
Останати побарувања	-	342
ВКУПНО	4,513	5,886

Белешки кон финансиските извештаи

22. Финансиски побарувања

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Дадени позајмици на поврзани субјекти - Пумпи АД	-	1,670
ВКУПНО	-	1,670

23. Пари и парични еквиваленти

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Денарски сметки во банки	80	519
Девизни сметки во банки	4	-
ВКУПНО	84	519

24. Основачки капитал

	% учество	број на акции
Обични акции		
Металекс ДООЕЛ Кавадарци	79.99	79.99
Физички и други правни лица	16.71	16.71
Вкупно обични акции	96.70	96.70
Приоритетни акции - Фонд за ПИОМ	3.30	3.30
ВКУПНО	100	100

25. Долгорочни финансиски обврски

Договор број	Одобрен		31/12/2012 Нетековен дел	во 000 денари	
	износ	Тековен дел		31/12/2011	Каматна стапка
Халк Банк АД Скопје					
2012/23938	14,700	759	13,941	-	8,00 %
Кредити од Комерцијална банка АД Скопје					
12-520-47232	21,525	8,606	10,748	-	5,50 %
02-1640/3105	4,100	2,132	1,148	4,100	8,50 %
02-1640/582	1,800	900	225	1,800	8,50 %
02-1640/484	1,425	712	119	1,425	8,50 %
02-1640/486	2,382	1,191	199	2,382	8,50 %
02-1640/2781	3,000	750	-	2,250	8,50 %
02-1640/692-44	5,000	1,250	-	2,083	8,50 %
02-1640-3196	3,460	721	-	2,451	8,50 %
02-1640/890	1,000	208	-	708	8,50 %
02-420/2526139.2	2,000	500	-	1,500	8,50 %
02-462/3203793.7	5,000			3750	8,50 %
Вкупно	20,067	17,729	26,380	22,449	

Белешки кон финансиските извештаи

25. Долгорочни финансиски обврски (продолжение)

Обврските за долгорочните кредити, добиени од Комерцијална банка АД Скопје произлегуваат врз основа на Договорот за утврдување на рамковен револвинг кредитен лимит во износ од ЕУР 1.610.000 склучен со Комерцијална банка АД Скопје за финансирање на обртни средства. Кредитот е обезбеден со хипотека на градежни објекти на Друштвото.

Обврските за долгорочниот кредит за обртни средства, добиен од ХАЛК Банка АД Скопје во износ од 14.700 илјади денари е обезбеден со рамковен револвинг кредит врз основа на заложно право на опремата во износ од ЕУР300.000.

26. Долгорочни обврски за придонеси од плати

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Придонеси за здравствено осигурување	-	18,604
ВКУПНО	-	18,604

Придонеси за задолжително здравствено осигурување во износ од 18.604 илјади денари се однесуваат на неисплатени придонеси за периодот од декември 1998 година до октомври 2008 година колку што е утврдено со решението на Фондот за Здравствено осигурување број 192/159 од 19 февруари 2009 година.

Друштвото во периодот на мирување на обврската редовно ги уплатуваше редовните тековните придонеси за задолжително здравствено осигурување заклучно со 26.12.2012 година, со што се исполнија законските услови за отпишување на обврските во мирување. Врз основа на поднесеното барање број 37358 од 27.12.2012 година за отпишување на обврските, Фондот за здравствено осигурување на Република Македонија издаде позитивно решение.

27. Обврски кон добавувачи

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Добавувачи во земјата	19,075	27,978
Добавувачи во странство	4,531	5,754
ВКУПНО	23,606	33,732

28. Останати обврски и ПВР

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
Обврски спрема вработени	195	303
Примени аванси	326	35
Обврски за надомест на штети	570	564
Обврска за дивиденди	-	-
Обврски за камати	78	216
Останати обврски	-	96
ВКУПНО	1,169	1,214

Белешки кон финансиските извештаи

29. Краткорочни финансиски обврски

Договор број	Каматна стапка	Доспевање	во 000 денари	
			31 Декември 2012	31 Декември 2011
Комерцијална банка АД Скопје				
02420-2232304.4	8.5%	29/01/2013	833	-
02420-2233650.2	8.5%	20/06/2013	3,000	-
02420-2233939.0	8.5%	23/07/2013	1,000	-
02420-2233939.0	8.5%	26/07/2013	5,000	-
02420-2234077.1	8.5%	15/08/2013	5,460	-
02420-2234581.1	8.5%	29/10/2013	2,500	-
02420-2234885.3	8.5%	14/12/2013	6,500	-
02420-2234296.0	8.5%	19/09/2013	5,000	-
02-1640-277	8.5%	27/01/2012	-	600
02-1640-293	8.5%	28/01/2012	-	320
02-1640-485	8.5%	24/01/2012	-	334
02-1640-563	8.5%	25/02/2012	-	3,210
02-1640-810	8.5%	23/03/2012	-	6,767
02-1630-2496	8.5%	1/07/2012	-	6,000
02-1630-3103	8.5%	26/08/2012	-	2,540
02-1640-2315	8.5%	18/09/2012	-	3,240
02-1640-2922	8.5%	25/11/2012	-	2,768
02-1640-2987	8.5%	2/01/2012	-	3,500
02-1640-3196	8.5%	29/01/2012	-	5,000
02-1640-2960	8.5%	1/02/2012	-	2,000
Мастер картица	-	-	15	100
Вкупно			29,308	36,379
ХАЛК Банка АД Скопје				
КП2012/23940	8.00%	31/05/2013	11,400	-
КП2011/5616	8.00%	24/06/2012	-	18,000
Вкупно			11,400	18,000
Нефинансиски правни лица				
Металекс ДООЕЛ Кавадарци	-	-	-	467
Вкупно			-	467
Физични лица				
Љубен Митрески	-	-	-	100
Вкупно			-	100
Вкупно краткорочни финансиски обврски			40,708	54,946

Белешки кон финансиските извештаи

29. Краткорочни финансиски обврски (продолжение)

Обврските за долгорочните кредити, добиени од Комерцијална банка АД Скопје произлегуваат врз основа на Договорот за утврдување на рамковен револвинг кредитен лимит во износ од ЕУР 463.000 склучен со Комерцијална банка АД Скопје за финансирање на обртни средства.

Обврските за краткорочниот кредит за обртни средства, добиен од ХАЛК Банка АД Скопје во износ од 11.400 илјади денари е обезбеден со Договор за отстапување на побарување од Цементарница Усје АД Скопје.

30. Работење со поврзани субјекти

Трансакции по основ на продажба и извршени услуги

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	8,543	17,353
2. Пумпи АД Скопје	17,076	-
Вкупно	25,619	17.353

Трансакции по основ на извршени набавки и примени услуги

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	6,448	7,691
2. Пумпи АД Скопје	54,004	43,236
Вкупно	60,452	50,927

Побарување од работење со поврзани субјекти

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	-	-
2. Пумпи АД Скопје	-	-
Вкупно	-	-

Обврски од работење со поврзани субјекти

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	4,136	8,932
2. Пумпи АД Скопје	1,297	-
Вкупно	5,433	8,932

Белешки кон финансиските извештаи

30. Работење со поврзани субјекти (продолжение)

Побарувања од краткорочни позајмици од поврзани субјекти

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
1. Пумпи АД Скопје	-	1,670
Вкупно	-	1,670

Обврски за краткорочни позајмици од поврзани субјекти

	во 000 денари 2012	во 000 денари 2011
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	-	467
Вкупно	-	467

31. Настани по датумот на известување

По 31 декември 2012 година до денот на одобрување на овие извештаи нема настани кои би предизвикале корекција на финансиските извештаи ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување во белешките кон финансиските извештаи.

Одговорен сметководител
Велика Боцевска

МЗТ Пумпи АД Скопје
Директор
Љубен Митрески

2. РЕВИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА 2011 ГОДИНА

Финансиски извештаи 31 декември 2011

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНАТА ДОБИВКА

За годината што завршува на 31 декември 2011

	Белешка	2011 во 000 денари	2010 во 000 денари
Оперативни приходи			
Приходи од продажба	7	123,398	118,098
Останати оперативни приходи	8	3,631	1,100
		127,029	119,198
Оперативни трошоци			
Промена на залихи на готови производи и производство во тек		15,332	(1,201)
Потрошени материјали, енергија и ситен инвентар	9	(52,366)	(45,929)
Набавна вредност на трговски стоки	10	(190)	(2,623)
Услуги со карактер на материјални трошоци	11	(55,256)	(44,613)
Трошоци за вработени	12	(4,822)	(5,220)
Амортизација	17	(6,022)	(6,264)
Останати оперативни трошоци	13	(22,644)	(6,165)
		(125,968)	(112,015)
Оперативна добивка		1,061	7,183
Приходи (расходи) од финансирање			
Нето приходи (расходи) од финансирање	14	70	(5,827)
Добивка пред оданочување		1,131	1,356
Данок од добивка	15	(537)	(774)
Добивка за годината		594	582
Вкупно сеопфатна добивка за годината		594	582
Заработувачка по акција	16	-	-

Белешките содржани на страниците од 5 до 27 се составен дел од овие финансиски извештаи

Овие финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на МЗТ Пумпи АД Скопје на ден 29 февруари 2012 година и се потпишани во негово име од страна на:

Љубен Митрески
Директор

Велика Боцевска
Одговорен сметководител

Финансиски извештаи 31 декември 2011
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
 За годината што завршува на 31 декември 2011

	Белешка	2011 во 000 денари	2010 во 000 денари
СРЕДСТВА			
<i>Нетековни средства</i>			
Недвижности, постројки и спрема	17	158,670	170,250
Вложувања во хартии расположливи за продажба	18	257	257
		158,927	170,507
<i>Тековни средства</i>			
Залихи	19	137,161	123,388
Побарувања од купувачи	20	63,210	79,681
Останати тековни средства и АВР	21	5,886	2,070
Финансиски побарувања	22	1,670	3,573
Пари и парични еквиваленти	23	519	155
		208,446	208,867
ВКУПНО СРЕДСТВА		367,373	379,374
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
<i>Капитал</i>			
Основачки капитал	24	167,909	167,909
Ревалоризациона резерва		66,176	72,263
Законски резерви		268	180
Акумулирана добивка (загуба)		2,075	1,580
		236,428	241,932
<i>Обврски</i>			
<i>Нетековни обврски</i>			
Долгорочни финансиски обврски	25	22,449	26,924
Долгорочни обврски за придонеси од плати	26	18,604	18,604
		41,053	45,528
<i>Тековни обврски</i>			
Обврски кон добавувачи	27	33,732	43,175
Останати обврски и ПВР	28	1,214	1,850
Краткорочни финансиски обврски	29	54,946	46,889
		89,892	91,914
Вкупно обврски		130,945	137,442
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		367,373	379,374

Белешките содржани на страниците од 5 до 27 се составен дел од овие финансиски извештаи

Љубен Митрески
Директор

Велика Боцевска
Одговорен сметководител

Финансиски извештаи 31 декември 2011

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ

За годината што завршува на 31 декември 2011

	2011 во 000 денари	2010 во 000 денари
Парични текови од оперативни активности		
Добивка пред оданочување	1,131	1,356
Усогласување за:		
Амортизација	6,022	6,264
Промени во оперативните средства и обврски		
Зголемување(намалување) на тековни средства и тековни обврски:		
Залихи	(13,773)	3,954
Побарувања од купувачи	16,471	615
Останати побарувања	(3,816)	5,061
Обврски кон добавувачи	(9,443)	(11,165)
Останати обврски	(637)	(722)
Платен данок	(537)	(774)
Нето парични текови од оперативни активности	(4,582)	4,589
Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на НПО	(528)	(9,283)
Продажби на НПО	-	-
Нето парични текови од инвестициони активности	(528)	(9,283)
Парични текови од финансиски активности		
Краткорочни финансиски обврски	8,057	139
Побарувања за дадени позајмици	1,903	(3,573)
Долгорочни финансиски позајмици	(4,475)	7,684
Исплата на дивиденди	(11)	-
Нето парични текови од финансиски активности	5,474	4,250
Нето зголемување(намалување) на парични средства	364	(444)
Пари и парични средства на почетокот на годината	155	599
Пари и парични средства на крајот на годината	519	155

Белешките содржани на страниците од 5 до 27 се составен дел од овие финансиски извештаи

Љубен Митрески
Директор

Белика Боцевска
Одговорен сметководител

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО КАПИТАЛОТ

За годината што завршува на 31 декември
2011

	во 000 денари				
	Капитал	Ревалориза- циони резерви	Законски резерви	Акумулирана добивка	Вкупно
Состојба на 01 јануари 2010	167,909	274,519	144	1,039	443,467
Ефект од проценка и усогласување на НПО	-	(202,256)	36	(36)	(202,256)
Вкупна сеопфатна добивка 2010	-	-	-	582	582
Обврски за дивиденда	-	-	-	(5)	(5)
Состојба на 31 декември 2010	167,909	72,263	180	1,580	241,932
Ефект од исправка на вредноста	-	(5,597)	-	-	(5,597)
Ефект од продажба на опрема	-	(490)	-	-	(490)
Распределба на добивката	-	-	88	(88)	-
Вкупна сеопфатна добивка 2011	-	-	-	594	594
Обврски за дивиденда	-	-	-	(11)	(11)
Состојба на 31 декември 2011	167,909	66,176	268	2,075	236,428

*Белешките содржани на страниците од 5 до 27 се составен дел од
овие финансиски извештаи*

Љубен Митрески
Директор

Велика Боцевска
Одговорен сметководител

Белешки кон финансиските извештаи

1 . Основни податоци за Друштвото

МЗТ Пумпи АД Скопје (во помнатамошниот текст Друштвото) е акционерско друштво основано на 29 март 1990 година и истото е заведено во Трговскиот регистар според решение Трег. Број 3096/2005 од 20 септември 2005 година. Друштвото е трансформирано во акционерско друштво согласно законот за трансформација на претпријатијата со општествен капитал.

Основна дејност на Друштвото е производство, монтажа и одржување на пумпи, компресори, конвеери и друга опрема чиј пласман е претежно извозно ориентиран и кон однапред познати купувачи.

Адресата на МЗТ Пумпи АД Скопје е Ул. Перо Наков б.б. 1000 Скопје, Република Македонија.

Вкупниот број на вработени во Друштвото на 31.12.2011 година изнесува 14 вработени.

2.Основи за подготовка и презентација на финансиските извештаи

Друштвото ја води својата сметководствена евиденција и ги изготвува финансиските извештаи согласно со одредбите од Законот за трговски друштва на Република Македонија (“Службен весник на Република Македонија” бр.28/04, 84/05 ... 24/11) и Правилникот за водење сметководство (“Службен весник на Република Македонија” бр.159/09, 164/10 и 107/11). Според овој Правилник, сметководствените стандарди кои се применуваат во Република Македонија се Меѓународните сметководствени стандарди (МСС) и Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) и Толкувањата издадени од Одборот за меѓународните сметководствени стандарди и толкувањата на Комитетот за толкување на меѓународните стандарди за финансиско известување.

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

Во изготвувањето на финансиските извештаи Друштвото ги применува сметководствените политики кои се обелоденети во белешка 3. Сметководствените политики конзистентно се применувани во текот на деловната година, како и во претходната година.

Денарот претставува официјална валута на известување во Република Македонија. Износите содржани во финансиските извештаи на Друштвото, како и во објаснувачките белешки кон финансиските извештаи се прикажани во македонски денари.

Финансиските извештаи на Друштвото се изготвена на единечни основа, обезбедувајќи информации за средствата, обврските, капиталот, приходите и расходите, добивките и загубите презентирани во:

- Извештај за финансиската состојба со состојба на 31 декември 2011,
- Извештај за сеопфатна добивка за годината која завршува на 31 декември 2011;
- Извештај за поричните текови за годината која завршува на 31 декември 2011,
- Извештај за промени во капиталот за годината која завршува на 31 декември 2011 и
- Белешки кон финансиските извештаи.

Белешки кон финансиските извештаи

2. Основи за подготовка на финансиските извештаи (продолжение)

Главни квалитативни карактеристики на информациите во финансиските извештаи се:

- разбирливост – да бидат лесно разбирливи за корисниците;
- релевантност – да можат да влијаат врз економските одлуки на корисниците;
- веродостојност – верно да ги претставуваат трансакциите и
- споредливост – на податоците од годишната сметка на Друштвото од различни пресметковни периоди како и споредливост со финансиските извештаи на други правни субјекти.

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.1. Недвижности, постројки и опрема и нематеријални средства

Во недвижности, постројки и опрема се класифицираат средства што:

- се држат за остварување на дејноста и
- се очекува да се користат повеќе од еден финансиски период и чија поединечна вредност во моментот на набавка е повисока од 300 евра во денарска противвредност.

Во нематеријални средства се вклучуваат непаричните средства кои може да се идентификуваат и немаат физичка содржина.

Недвижностите, постројките, опремата и нематеријалните средства се евидентираат по нивната набавна вредност. Набавната вредност претставува фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до ставањето на средството во употреба. Капиталните подобрувања, обновувања и поправки кои го продолжуваат животниот век на средството се капитализираат. На 31 декември средствата се прикажуваат по нивната сегашна вредност (набавната вредност намалена за акумулираната амортизација и акумулираната загуба заради обезвреднување на средствата).

Корисниот век 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 променетите очекувања.

3.2. Залихи

Залихите се водат по набавна вредност, во која влегуваат набавната цена, увозните давачки и други зависни трошоци за нивна набавка. Трошокот за суровините, материјалите и резервните делови се пресметува по методот на просечни цени, додека ситниот инвентар, амбалажата и автогумите се отпишуваат 50% со нивното ставање во употреба.

Залихата и расходите на продадените готови производи, полупроизводи и недовршено производство се води по методот на плански цени. Секоја година планската цена се корегира согласно калкулацијата на трошоците на производство од минатата година.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.3. Побарувања

Друштвото ќе признае побарување во Извештајот на финансиската состојба кога тоа произлегува од склучен договор.

Побарувањата од продажба и вложувања се признаваат во Извештајот на финансиската состојба кога Друштвото ги извршува обврските согласно склучените договори. Мерењето на овие побарувања се врши според нивната номинална/договорна вредност утврдена во договорот.

Сите краткорочни средства, кои нема да бидат презентирани во некоја друга позиција во Извештајот на финансиската состојба се искажуваат во позицијата останати краткорочни побарувања. Оваа позиција ги вклучува побарувања од вработените, побарувања за дадени аванси, побарувања за повеќе платени даноци и придонеси, побарувања за однапред платените трошоци и останати побарувања.

Друштвото врши усогласување на краткорочните побарувања односно депризнување само кога ја губи контролата над договорените права односно постои неможност за наплата на дел или целото побарување од должникот. Исправка на побарувањата се прикажува како трошок во Извештајот за сеопфатна добивка кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да биде во можност да ги наплати сите доспеани износи согласно склучените договори. Последователните наплати на претходно отпишаните побарувања и соодветното намалување на исправката се признаваат како приход.

3.4. Парични средства и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се состојат од парични средства во благајна, трансакциски сметки и високо ликвидни вложувања кои брзо можат да се претворат во пари и се изложени на незначаен ризик од промена на вредноста.

3.5. Трансакции во странски валути

Средствата и обврските изжакани во странска валута се конвертираат во денари според средниот девизен курс на Народна банка на Република Македонија на денот на составување на Извештајот за финансиска состојба.

Трансакциите изразени во странски валути се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на трансакцијата.

Позитивните и негативните курсни разлики кои произлегуваат од конвертирањето на средствата, обврските и трансакциите соодветно се искажуваат како приходи или расходи во Извештајот за сеопфатна добивка.

3.6. Капитал

Капиталот претставува остатокот на учество во средствата на Друштвото по одземање на сите негови обврски.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.6. Капитал (продолжение)

а) Запишан капитал

Запишаниот капитал е еднаков на износот на уплатените удели според акционерската книга.

б) Задржана добивка/акумулирана загуба

Во деловните книги на Друштвото посебно се искажува задржаната добивка, а посебно искажаната загуба од работењето.

Искажаната загуба од работењето може да се покрие со задржаната добивка само со одлука на Собрание на акционери.

Добивката или загубата од тековната година во Извештајот за промените во капиталот се искажува како добивка за распределба, односно загуба од тековното работење.

в) Резерви

Ревалоризациона резерва претставува евидентираната добивка или загуба од промена во објективната вредност на средствата чии промени се признаваат директно во капиталот.

Резервите се искажуваат по номинална вредност со издвојување од нето добивката и тоа посебно за:

- законски резерви;
- статутарни резерви и
- останати резерви.

Законските резерви се формираат со Одлука за распределба од годишно остварената добивка најмалку во износ од 15% се додека не постигнат 20% од вредноста на капиталот.

Законските резерви може да се користат за покривање на искажана годишна загуба, загуби од минати години.

Кога средствата во фондот за законски резерви надмине 20% од вредноста на капиталот поголемата остварена добивка може да биде искористена за зголемување на капиталот.

Со Одлука за распределба на добивката основачот може да издвојува средства во другите фондови и за дивиденди само кога законските резерви ќе го достигнат процентот од 20% од вредноста на капиталот.

3.7. Обврски

Друштвото ќе признае обврска во Извештајот за финансиската состојба кога ќе прими средства или друга материјална корист врз основа на склучен договор.

При почетното признавање, обврските се мерат по нивната објективна вредност, зголемена за трансакциските трошоци директно поврзани за нивното издавање. Објективната вредност е еднаква на средствата примени во замена за превземените обврски.

Обврските кон добавувачи, се признаваат врз основа на реализација на склучените договори. Мерењето на обврските се врши според нивната номинална/договорна вредност утврдена во договорот.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.7. Обврски (продолжение)

Обврските по кредити - позајмици врз основа на потпишан договор за кредит – позајмици, се искажуваат како финансиски обврски во Извештајот за финансиската состојба согласно примените износи односно номиналната вредност, зголемени за трансакциските трошоци директно поврзани со финансиската обврска.

Кредитите – позајмиците со рок на доспевање подолг од една година се искажуваат како долгорочни финансиски обврски.

Сите краткорочни обврски, кои нема да бидат презентирани во некоја друга позиција во рамките на активата на Извештајот на финансиската состојба се искажуваат во позицијата останати краткорочни обврски. Оваа позиција ги вклучува обврските кон вработените, обврски за примени аванси, обврски кон државата за даноци и придонеси, обврски за однапред наплатени приходи и останати обврски.

3.8. Приходи

Приходот се признава во Извештајот за сеопфатна добивка кога зголемувањето на идните економски користи, поврзано со зголемување на некое средство или со намалување на некоја обврска може веродостојно да се измери. Тоа значи дека признавањето на приходот се случува едновременно со зголемување на средствата или намалување на обврската.

Друштвото од своето работење остварува приходи од продажба на готови производи, услуги и стоки, на домашен и странски пазар. Приходите од продажба се признаваат кога значајните ризици и користи од сопственоста на готовите производи и трговските стоки ќе бидат пренесени на купувачот. Останати приходи од работењето се добивки од отуѓување на недвижности и опрема, приходи од отпис на краткорочни обврски, приходи од наплата на претходно отпишани побарувања и други приходи.

3.8.1. Приходи од оперативен лизинаг / закуп

Лизингот со кој Друштвото не ги пренесува сите ризици и приноси кои се поврзани со сопственоста врз средството на корисникот на лизингот е класифициран како оперативен лизинг. Приходите поврзани со оперативен лизинг/закуп се признаваат за периодот за кој се однесуваат. Овие приходи се искажуваат преку Извештајот за сеопфатна добивка во моментот на нивното настанување, во согласност со важечките договори за оперативен лизинг/закуп.

3.8.2. Приходи од позајмување / камати

Приходите од позајмување/камати се искажуваат во моментот на нивното настанување, преку Извештајот за сеопфатна добивка .

3.9. Расходи

Расходот се признава во Извештајот за сеопфатна добивка кога намалувањето на идните економски користи поврзано со намалување на некое средство или со зголемување на некоја обврска може веродостојно да се измери. Расходите се прикажуваат врз принципот на пресметковна основа (фактурирана реализација).

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.9. Расходи (продолжение)

Вредноста на набавката, односно цената на чинење на производите, стоките и услугите се признава како расход во моментот на остварувањето на приходот од нивната продажба.

3.9.1. Оперативен лизинг / закуп

Лизингот каде Друштвото не ги пренесува сите ризици и приноси кои се поврзани со сопственоста врз средствата на корисникот на лизингот се класифицира како оперативен лизинг. Трошоците поврзани со оперативниот лизинг/закуп се признаваат за периодот за кој се однесуваат. Трошоците по основ на оперативен лизинг/закуп се однесуваат на изнајмување на деловни простории, магацини и други видови закупнини. Тие се искажуваат во Извештајот за сеопфатна добивка во моментот на нивното настанување во согласност со важечките договори за оперативен лизинг/закуп.

3.9.2. Трошоци на позајмување / камати

Трошоците на позајмување/камати се евидентираат како расходи во моментот на нивното настанување преку Извештајот за сеопфатна добивка.

3.9.3. Одржување и поправки

Трошоците за одржување и поправки на недвижности, постројки и опрема се признаваат преку Извештајот за сеопфатна добивка и се искажуваат во моментот на нивното настанување.

3.9.4. Амортизација на нематеријални и материјални средства

Недвижностите, постројките, опремата и нематеријалните средства се амортизираат пропорционално со цел набавната вредност на средствата целосно да се отпише во текот на нивниот проценет корисен век. Друштвото пресметката на амортизацијата ја врши поединечно односно за секое средство поодделно во рамките на групите применувајќи стапки кои се во согласност со Номенклатурата на средствата за амортизација. Средствата се амортизираат од моментот кога се ставаат во употреба, односно од првиот ден од наредниот месец кога се набавени.

Пропишаните годишни стапки на амортизација што се користат за одделни недвижности, опрема и нематеријалните средства се:

Нематеријални средства	20 %
Недвижности	2,5 – 10 %
Погонска опрема	5 – 10 %
Мебел	20 %
Компјутерска опрема и софтвер	25 %
Телекомуникациска опрема и возила	20 - 25 %

Доколку на датумот на билансирање е констатирано дека нефинансиското средство е оштетено, Друштвото го проценува надоместивиот износ за тоа средство. Износот за кој сметководствената вредност на средството го надминува неговиот надоместив износ претставува загуба поради оштетување.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.9.5. Обезвреднување на нефинансиски средства (продолжение)

Во Извештајот за сеопфатна добивка на оваа позиција влегуваат оштетувањата на: недвижности, постројки и опрема, нематеријални средства, превземени средства врз основа на ненаплатени побарувања и останати средства.

Загуба поради оштетување на нефинансиски средства во Извештајот за сеопфатна добивка се признава на нето основа. Доколку во последователните периоди дојде до ослободување на загуби поради оштетување, но најмногу до износот на претходно признаените загуби, во Извештајот за сеопфатна добивка, добивката се признава како приход на позицијата загуби поради оштетување на нето основи.

3.9.6. Надоместоци на вработените

Расходите за вработените ги сочинуваат краткорочните користи на вработените како што се: плати, задолжителни придонеси за социјално и пензиско осигурување, платен годишен одмор, платено боледување, учество во добивката и други бонуси.

Овие користи се признаваат во моментот на настанувањето. Пресметаната плата за сметководствениот период се признава како обврска и расход за тој период.

3.9.7. Останати расходи од дејноста

Расходите на работењето на Друштвото ги сочинуваат: материјални трошоци, трошоци за услуги, службени патувања, репрезентации и реклами, трошоци од претходен пресметковен период, даноци и придонеси, трошоци за парични казни, такси и судски решенија, резервирања на нето основа, капитална загуба и други трошоци од работењето.

Трошоците кои се однесуваат на пресметковниот период без оглед на тоа дали се платени или не, се признаваат и мерат согласно соодветниот стандард за средството врз чија основа е реализиран расходот.

3.10. Позитивни и негативни курсни разлики

Средствата и обврските искажани во странска валута се конвертираат во денари според официјалниот девизен курс на денот на составување на Извештајот за финансиската состојба.

Трансакциите во странски валути се искажуваат во денари според официјалниот девизен курс на денот на трансакцијата.

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

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.11. Данок од добивка

Тековниот данок на добивка го претставува износот кој е пресметан и платен во согласност со Законот за данок на добивка.

Данокот на добивка се плаќа по стапка од 10% на износот на даночно непризнатите трошоци, како и при исплата на дивиденда при распределба на добивката (почнувајќи од остварената добивка за 2009 година), освен кога дивидендата се исплатува на домашно правно лице.

Одложени даноци се признаваат кога се јавува разлика помеѓу сметководствената вредност на средствата и обврските во годишната сметка и нивната сметководствена вредност според даночната регулатива.

3.12. Дивиденди

Дивидендите се признаваат како обврска и се одземаат од остварената добивка во периодот во кој биле одобрени од страна на Собранието на акционери на Друштвото. Дивидендите за годината што се распределуваат по датата на изготвување на Извештајот за финансиска состојба се обелоденуваат како настан по датум на известување.

3.13. Трансакции со поврзани страни

Поврзани страни се оние каде еден субјект контролира друг субјект или има значајно влијание во донесувањето на финансиските и деловните одлуки на другиот субјект.

3.14. Настаните по датумот на известување

Настаните по датумот на известување кои обезбедуваат дополнителни информации во врска со состојбата на субјектот на денот на известување (настани за кои може да се врши корегирање) се содржани во финансиските извештаи.

Настаните по датумот на известување за кои не може да се врши корегирање во финансиските извештаи се прикажуваат во белешките во случај кога се материјално значајни.

3.15. Неизвесности

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесните 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.

Белешки кон финансиските извештаи

4. Користени проценки

Подготвувањето на финансиските извештаи, во согласност со МСФИ, бара примена на одредени сметководствени проценки како и расудувања од раководството во процесот на примена на сметководствените политики. Најзначајна употреба на расудување и проценки, се однесуваат на објективната вредност на побарувањата и обврските, застареност на залихите, употребниот век на недвижностите, постројките, опремата и нематеријалните средства, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и слично, врз основа на информациите достапни на датумот на обелоденувањето на финансиските извештаи. Ефектите од промените во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдувањето на нето добивката или загубата во периодот на промената.

5. Промена на сметководствени политики и корекции на грешки

Сметководствените политики се применуваат од период во период на конзистентна основа. Сметководствената политика се менува доколку тоа е условено со измена или донесување на МСФИ.

По исклучок, промена на сметководствените политики може да се направи доброволно, ако се процени дека новата сметководствена политика води кон подобра презентација на случувањата и позициите во финансиските извештаи. За промените во сметководствените политики одлучува Одборот на директори.

При ретроспективна промена на сметководствена политика, ентитетот ја применува новата сметководствена политика на компаративните информации за претходните периоди до најраниот датум кога тоа е изводливо, исто како новата сметководствена политика да била применета отсекогаш. Кога е непрактично да се одредат ефектите на поединечните периоди на промена во сметководствената политика на компаративните информации за еден или повеќе презентирани периоди, Друштвото ја применува новата сметководствена политика на сметководствените вредности на средствата и обврските на почетокот на најраниот период за кој е изводлива ретроспективна примена, што пак може да биде тековниот период и ги прави соодветните корекции на почетното салдо на секоја засегната компонента на главнината за тој период.

Согласно со МСФИ, колку што е изводливо, Друштвото ретроспективно ја исправа материјалната грешка од претходен период во првиот финансиски период одбран за објавување, откако истата била откриена, така што:

- повторно ги прикажува компаративните износи за претходниот презентирани период(и) кога грешката се појавила или
- доколку грешката се појавила пред да биде презентирани најраниот претходен период, повторно ги прикажува почетните салда на средствата, обврските и главнината за најраниот презентирани период.

Кога е непрактично да се одредат ефектите на грешката за специфичен период врз компаративните информации за еден или повеќе претходно презентирани периоди, ентитетот повторно ги прикажува почетните салда за средствата, обврските и главнината за најраниот период за кој е изводливо ретроспективно повторно прикажување (што може да биде и тековниот период).

Белешки кон финансиските извештаи

6. Управување со ризици

При извршување на соите деловни активности Друштвото може да биде изложено на различни видови на финансиски ризици од кои највжни се пазарниот ризик (валутниот ризик, ценовниот ризик, ризик од каматни стапки врз готовинските текови и објективната вредност) кредитниот ризик и ликвидносниот ризик.

Управување со ризиците на Друштвото опфаќа идентификување, следење, мерење и нивно управување со цел да се минимизираат негативните влијанија врз успешноста на работењето. Поради тоа, Друштвото има воспоставено режим за управување со ризиците на кои е изложено, соодветно на природата, големината и сложеноста на активностите кои ги врши.

6.1. Пазарен ризик

6.1.1. Валутен ризик – ризик од курсни разлики

Друштвото ги реализира своите продажби во Република Македонија и во странство. Валутниот ризик е поврзан со промената на курсот на еврото и продажбите изразени во американски долари. Во 2011 година курсот на денарот во однос на еврото беше стабилен, додека продажби изразени во американски долари или во денарска противвредност на американскиот долар немаше. Поради тоа валутниот ризик на Друштвото во 2011 година е незначителен.

6.1.2. Ценовен ризик

Ценовната политика на Друштвото е функција од три основни фактори и тоа: структурата на расходите, цените на конкуренцијата и куповната моќ на клиентите. За справување со овој ризик Друштвото имајќи ги во предвид овие фактори врши постојана анализа и проценки на својата ценовна политика.

6.1.3. Ризик од каматни стапки врз готовинските текови и објективната вредност

Ризик од каматни стапки претставува ризик дека објективната вредност или идните парични текови на финансиските инструменти ќе имаат промени поради промените во вредностите на пазарните каматни стапки.

При остварување на својата дејност Друштвото настојува истата да ја извршува преку оптимално создавање на обврски имајќи ги во предвид планот за работа, добивање подолг рок за плаќање кон добавувачите со цел користење на банкарски кредити во мали износи. Ваквата политика овозможува постигнување висок степен на финасиска стабилност.

6.2. Кредитен ризик

Кредитниот ризик е ризик кој се јавува кога купувачите и другите клиенти на Друштвото нема да бидат во можност да ги исплатат побарувањата во целост и во договорените рокови по основ на депозити, побарувања од продажби и други побарувања.

На овој ризик подложни се паричните средства на банкарските сметки (тековни и орочени депозити) побарувања од купувачите и останатите краткорочни побарувања.

Друштвото нема значајни концентрации на кредитен ризик.

Белешки кон финансиските извештаи

6. Управување со ризици

6.2. Кредитен ризик (продолжение)

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Побарувања од купувачи и останати побарувања	69.096	81.751
Финансиски побарувања	1.670	3.573
Хартии од вредност расположливи за тргување	-	-
Парични средства и еквиваленти	519	155
ВКУПНО	71.285	85.479

Кредитниот ризик за паричните средства и паричните еквиваленти се смета за безначаен. Клиентите на Друштвото се реномирани банки, рангирани со висок квалитет. Ризикот од наплата на побарувањата од купувачи се намалува со постојано следење на наплатата на побарувањата од купувачите во земјата и странство.

6.3. Ликвидносен ризик

Ризикот од 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. Друштвото својата ликвидност ја управува на дневна основа. Во функција на заштита од неликвидноста, Друштвото држи одреден износ на парични средства на својата трансакциона сметка. Ризикот од неликвидност на Друштвото е на средно ниво ниво. Одобрените заеми, заедно со припаѓачките камати Друштвото ги плаќа редовно и речиси без никакво задоцнување.

Друштвото има доволно ликвидни средства, како и континуиран прилив на пари од продажби за навремено исполнување на своите обврски.

6.4. Ризик при управување со капиталот

Целите на Друштвото при управувањето со капиталот се овозможување на континуирано работење, бенефиции за други заинтересирани лица, како и одржување на оптимална структура на капиталот со цел намалување на трошокот на капиталот. Заради одржување и прилагодување на структурата на капиталот Друштвото може да изврши корекција на износот предвиден за исплата на дивиденди на основачите, да запише нови влогови или да продаде средства за да го намали долгот.

Белешки кон финансиските извештаи

6. Управување со ризици

6.5. Објективна вредност

Објективна вредност претставува износот за кој едно средство може да биде разменето или една обврска исплатено под нормални комерцијални услови помеѓу независни и информирани деловни партнери.

Објективната вредност е одредува раководството на Друштвото врз основа на котирачки пазарни цени или други релевантни информации во зависност од видот на средството и обврската за кои може да се изврши објективно вреднување.

Во Република Македонија не постои доволно ниво на пазарно искуство за купопродажба на побарувањата и други финансиски средства и обврски и поради тоа во моментот нивната објективна вредност не може да биде утврдена на веродостојна основа.

Раководството на Друштвото врши севкупна изложеност на ризикот и во случаи кога проценува дека сметководствената вредност по која се водат средствата не би можела да биде реализирана се врши исправка на вредноста.

Раководството на Друштвото смета дека искажаните сметководствени износ се највалидни и најкорисни извештајни вредности при постојните пазарни услови.

(продолжение)

Белешки кон финансиските извештаи

7. Приходи од продажба

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Приходи од продажба на производи во земјата	37,997	12,180
Приходи од продажба на услуги во земјата	37,442	70,798
Приходи од продажба на производи во странство	47,959	35,120
ВКУПНО	123,398	118,098

8. Останати оперативни приходи

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Приходи од наемнини	576	560
Приходи од продажба на основни средства	555	-
Приходи од отпис на обврски	2,494	4
Останати приходи	6	536
ВКУПНО	3,631	1,100

9. Потрошени материјали, енергија и ситен инвентар

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Суровини и материјали	44,533	42,208
Енергија	5,936	1,772
Ситен инвентар	1,897	1,949
ВКУПНО	52,366	45,929

10. Набавна вредност на трговски стоки

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Набавна вредност на продадени стоки	-	2,455
Набавна вредност на продадени материјали	190	168
ВКУПНО	190	2,623

Белешки кон финансиските извештаи

11. Услуги со карактер на материјални трошоци

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Транспортни услуги	3,591	4,083
Услуги за изработка на производи	10,411	16,462
Услуги за одржување	1,992	956
Трошоци за саеми	818	105
Трошоци за пропаганда	352	825
Производни услуги	36,641	20,332
Трошоци за истражување на пазарот	-	49
Останати услуги	1,451	1,801
ВКУПНО	55,256	44,613

12. Трошоци за вработени

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Нето плати и надомести	2,295	2,392
Даноци и продинеси од плата	1,038	1,092
Останати трошоци на вработените	1,489	1,736
ВКУПНО	4,822	5,220

13. Останати оперативни трошоци

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Репрезентација	557	545
Осигурување	499	327
Чланарини и придонеси	731	440
Банкарски услуги	866	951
Отпис на побарувања	497	49
Управен одбор	3,303	250
Интелектуални услуги	334	465
Договор за дело	2,634	1,025
Адвокатски услуги	1,096	341
Судски трошоци	3,392	552
Стручно образование и семинари	152	63
Услуги за обезбедување	651	481
Одобрени попусти	6,607	-
Останати нематеријални трошоци	1,325	676
ВКУПНО	22,644	6,165

Белешки кон финансиските извештаи

14. Нето приходи (трошоци) од финансирање

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Приходи од камати	8,218	2
Трошоци за камата	(8,014)	(5,888)
Вкупно камати - нето	204	(5,886)
Позитивни курсни разлики	14	112
Негативни курсни разлики	(148)	(53)
Вкупно курсни разлики - нето	(134)	59
Нето приходи(трошоци) од финансирање	70	(5,827)

15. Данок од добивка

Трошоците за данок од добивка, согласно Законот за данок на добивка, се пресметувани со даночна стапка од 10% на утврдената основица.

Од 2009 година пресметката на оваа даночна обврска претрпи измени, согласно промените на Законот за данок на добивка (Службен весник на Република Македонија бр. 159/2008). Имено трошоците за данок на добивка во износ од 537 илјади денари се пресметани на основица утврдена од даночно непризнати расходи исклучувајќи ја остварената нераспределена добивка.

16. Добивка по акција

Остварената добивка по акција во друштвото за 2011 година изнесува 9,27 денари додека во 2010 година истата изнесуваше 9,09 денари.

Белешки кон финансиските извештаи

17. Недвижности, постројки и опрема

	во 000 денари					
	Земјиште	Градежни објекти	Постројки и опрема	Транспортни средства, мебел и сл	Инвестиции во тек	Вкупно
Набавна вредност						
Состојба на 31.12.2010	211	366,849	133,832	29,322	781	530,995
Набавки	-	-	7,063	68	2,152	9,283
Расходувања	-	-	-	-	-	-
Продажби	-	-	-	-	-	-
Ефект од проценка	-	(154,662)	(38,683)	(3,201)	-	(196,546)
Состојба на 31.12.2010	211	212,187	102,212	26,189	2,933	343,732
Набавки	-	-	-	-	528	528
Расходувања	-	-	-	-	-	-
Продажби	-	-	(1,329)	(734)	-	(2,063)
Активирање на средства	-	-	-	783	(783)	-
Состојба на 31.12.2011	211	212,187	100,883	26,238	2,678	342,197
Исправка на вредност						
Состојба на 31.12.2010	-	66,008	79,904	15,596	-	161,508
Амортизација за 2011	-	1,613	1,508	3,143	-	6,264
Расходувања	-	-	-	-	-	-
Продажби	-	-	-	-	-	-
Ефект од проценка	-	3,620	1,354	736	-	5,710
Состојба на 31.12.2010	-	71,241	82,766	19,475	-	173,482
Амортизација за 2011	-	1,613	1,854	2,555	-	6,022
Исправка за сметка на резерви	-	3,620	1,410	465	-	5,495
Расходувања	-	-	-	-	-	-
Продажби	-	-	(1,242)	(230)	-	(1,472)
Состојба на 31.12.2011	-	76,474	84,788	22,265	-	183,527
Сметководствена вредност						
Состојба на 31.12.2010	211	140,946	19,446	6,714	2,933	170,250
Состојба на 31.12.2011	211	135,713	16,095	3,973	2,678	158,670

Друштвото има засновано хипотека на градежните објекти за покривање на кредитната задолженост кон Комерцијална банка АД Скопје и залог на опремата за покривање на кредитната изложеност кон Халк Банка АД Скопје. (Белешка 25 и 29)

Друштвото во изминатите години има вршено проценка на основните средства како резултат на што има формирано ревалоризациона резерва. При пресметката на амортизацијата делот кој произлегува од зголемената проценета вредност се евидентира на товар на формираните ревалоризациони резерви.

Белешки кон финансиските извештаи

**18. Вложувања во хартии од вредност
расположливи за продажба**

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Вложувања во поврзани субјекти		
Хидрома (ТОВ), Киев/Украина	257	257
ВКУПНО	257	257

Хидрома ТОВ, Киев е основано во Украина од страна на Друштвото во 2008 година. Вредноста на вложените средства изнесува денарска противвредост на 4.200 евра, односно 257 илјади денари. Заклучно со 31 декември 2011 година друштвото сеуште нема отпочнато со деловни активности.

19. Залихи

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Суровини и материјали	23,522	25,211
Ситен инвентар и амбалажа	2,092	1,961
Полпроизводи за продажба	30,312	31,922
Производство во тек	72,728	44,158
Готови производи	8,507	20,136
ВКУПНО	137,161	123,388

20. Побарувања од купувачи

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Купувачи во земјата	33,067	49,233
Купувачи во странство	30,143	30,448
ВКУПНО	63,210	79,681

21. Останати тековни средства и АВР

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Побарувања за ДДВ	3,039	587
Побарувања за повеќе платен данок од добивка	136	302
Дадени аванси на добавувачи во земјата	214	24
Дадени аванси на добавувачи во странство	2,027	566
Побарувања од вработени за аконтации за службен пат	128	249
Останати побарувања	342	342
ВКУПНО	5,886	2,070

Белешки кон финансиските извештаи

22. Финансиски побарувања

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Дадени позајмици на поврзани субјекти - Пумпи АД	1,670	3,573
ВКУПНО	1,670	3,573

23. Пари и парични еквиваленти

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Денарски сметки во банки	519	103
Девизни сметки во банки	-	-
Денарска благајна	-	52
ВКУПНО	519	155

24. Основачки капитал

	% учество	број на акции
Обични акции		
Металекс ДООЕЛ Кавадарци	79.99	51,240
Физички и други правни лица	16.71	10,704
Вкупно обични акции	96.70	61,944
Приоритетни акции - Фонд за ПИОМ	3.30	2,115
ВКУПНО	100	64,059

Белешки кон финансиските извештаи

25. Долгорочни финансиски обврски

Кредити од Комерцијална банка АД Скопје

Кредити од Комерцијална банка АД Скопје				во 000 денари	
Договор број	Одобрен	31.12.2011	31.12.2010	Каматна	
	износ				
02-1640/3105	4.100	4.100	-		8,50%
02-1640/582	1.800	1.800	-		8,50%
02-1640/484	1.425	1.425	-		8,50%
02-1640/486	2.382	2.382	-		8,50%
02-1640/2781	3.000	2.250	-		8,50%
02-1640/692-44	5.000	2.083	3.056		8,50%
02-1640-3196	3.460	2.451	3.460		8,50%
02-1640/890	1.000	708	1000		8,50%
02-420/2526139.2	2.000	1.500	2000		8,50%
02-462/3203793.7	5.000	3.750	5.000		8,50%
02-1640/11759	12.000	-	2.145		8,50%
02-1640/692-41	1.383	-	922		8,50%
02-1640/692-42	4.830	-	1.897		8,50%
02-1640/762	5.000	-	5.000		8,50%
02-1640/692-43	4.000	-	2.444		8,50%
Вкупно	52.280	22.449	26.924		

Обврските за долгорочните кредити, добиени од Комерцијална банка АД Скопје произлегуваат врз основа на Договорот за утврдување на рамковен револвинг кредитен лимит во вкупен износ од ЕУР 1.610.000 склучен со Комерцијална банка АД Скопје на 28 мај 2007 година за финансирање на обртни средства.

Сите кредити се обезбедени со хипотека на градежните објекти на Друштвото.

26. Долгорочни обврски за придонеси од плати

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Придонеси за здравствено осигурување	18,604	18,604
ВКУПНО	18,604	18,604

Придонеси за задолжително здравствено осигурување во износ од 18.604 илјади денари се однесуваат на неисплатени придонеси за периодот од декември 1998 година до октомври 2008 година колку што е утврдено со решението на Фондот за Здравствено осигурување број 192/159 од 19 февруари 2009 година.

Согласно Законот за мирување и отпишување на обврски по основ на придонеси за задолжително здравствено осигурување („Службен Весник“ на Република Македонија бр.161/2008) обврските за плаќање на долгот и каматата за придонеси за задолжително здравствено осигурување кои достасле до 31 октомври 2008 година, а не се платени, мируваат во периодот 1 јануари 2009 до 31 декември 2012 година. Почнувајќи од 1 јануари 2013 година истите овие обврски ќе се отпишат во целост, под услов Друштвото за целиот период на мирување да ги плаќа обврските во согласност со законот со којшто се уредуваат придонесите за задолжително здравствено осигурување. Доколку, Друштвото не ги плаќа тековните обврски два месеца последователно, тогаш надлежните органи ќе поведат постапка за наплата на долгот кој мирува, пресметувајќи и камата за периодот во којшто истиот мирувал.

Белешки кон финансиските извештаи

27. Обврски кон добавувачи

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Добавувачи во земјата	27,978	36,427
Добавувачи во странство	5,754	6,748
ВКУПНО	33,732	43,175

28. Останати обврски и ПВР

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
Обврски за плати	303	249
Примени аванси	35	654
Обврски за надомест на штети	564	927
Обврски за дивиденди	-	5
Обврски за камати	216	-
Останати обврски	96	15
ВКУПНО	1,214	1,850

Белешки кон финансиските извештаи

29. Краткорочни финансиски обврски

Договор број	Каматна стапка	Доспевање	во 000	денари
			31 Декември 2011	31 Декември 2010
Комерцијална банка АД Скопје				
02-1640-3652	8.5%	25/10/2011	-	2,000
02-1640-27811	8.5%	23/08/2011	-	3,000
02-1640-151-2	8.5%	28/02/2011	-	2,700
02-1640-396-1	8.5%	9/04/2011	-	5,300
02-1640-1699	8.5%	31/01/2011	-	1,000
02-1640-1550	8.5%	19/04/2011	-	2,048
02-1640-1148-17	8.5%	14/09/2011	-	2,250
02-1640-1066	8.5%	29/03/2011	-	1,800
02-1640-3652	8.5%	1/12/2011	-	2,000
02-1640-3720	8.5%	10/12/2011	-	2,382
02-1640-3792	8.5%	20/02/2011	-	1,425
02-1640-3791	8.5%	20/12/2011	-	4,100
02-1640-277	8.5%	27/01/2012	600	-
02-1640-293	8.5%	28/01/2012	320	-
02-1640-485	8.5%	24/01/2012	334	-
02-1640-563	8.5%	25/02/2012	3,210	-
02-1640-810	8.5%	23/03/2012	6,767	-
02-1630-2496	8.5%	1/07/2012	6,000	-
02-1630-3103	8.5%	26/08/2012	2,540	-
02-1640-2315	8.5%	18/09/2012	3,240	-
02-1640-2922	8.5%	25/11/2012	2,768	-
02-1640-2987	8.5%	2/01/2012	3,500	-
02-1640-3196	8.5%	29/01/2012	5,000	-
02-1640-2960	8.5%	1/02/2012	2,000	-
Мастер картица	-	-	100	181
Вкупно			36,379	30,186
ХАЛК Банка АД Скопје				
КП2011/5616	8.00%	24/06/2012	18,000	-
435/09	9.50%	31/12/2010	-	4,453
Вкупно			18,000	4,453
Нефинансиски правни лица				
Металекс ДООЕЛ Кавадарци	-		467	10,490
Вкупно			467	10,490
Физични лица				
Љубен Митрески	-		100	1,760
Вкупно			100	1,760
Вкупно краткорочни финансиски обврски			54,946	46,889

Белешки кон финансиските извештаи

29. Краткорочни финансиски обврски (продолжение)

Обврските за краткорочните кредити, добиени од Комерцијална банка АД Скопје произлегуваат врз основа на Договорот за утврдување на рамковен револвинг кредитен лимит во вкупен износ од ЕУР 1.610.000 склучен со Комерцијална банка АД Скопје на 28 мај 2007 година за финансирање на обртни средства. Кредитите се обезбедени со хипотека на градежните објекти на Друштвото.

Обврските за краткорочниот кредит за обртни и основни средства, добиен од ХАЛК Банка АД Скопје во износ од 18.000 илјади денари, произлегуваат од Договор бр. КП2011/5616 од 24.06.2011. Кредитот е обезбеден врз основа на заложно право на машинската опрема.

30. Работење со поврзани субјекти

Металекс ДООЕЛ Кавадарци со 79,99% е мнозински акционер во основната главнина на Друштвото, а исто така е и мнозински акционер и во сестринската фирма на Друштвото, Пумпи АД Скопје. Друштвото и Пумпи АД Скопје не се во никаква меѓусебна капитална поврзаност.

Друштвото ги има извршено следните трансакции од деловни односи со поврзаните субјекти:

Трансакции по основ на продажба и извршени услуги

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	17,353	17,434
2. Пумпи АД Скопје	-	2,540
Вкупно	17,353	19,974

Трансакции по основ на извршени набавки и примени услуги

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	7,691	10,744
2. Пумпи АД Скопје	43,236	22,019
Вкупно	50,927	32,763

Побарување од работење со поврзани субјекти

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	-	-
2. Пумпи АД Скопје	-	854
Вкупно	-	854

Белешки кон финансиските извештаи

30. Работење со поврзани субјекти (продолжение)

Обврски од работење со поврзани субјекти

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	8,932	5,404
2. Пумпи АД Скопје	-	-
Вкупно	8,932	5,404

Побарувања од краткорочни позајмици од поврзани субјекти

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
1. Пумпи АД Скопје	1,670	3,573
Вкупно	1,670	3,573

Обврски за краткорочни позајмици од поврзани субјекти

	во 000 денари 2011	во 000 денари 2010
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	467	10,490
Вкупно	467	10,490

31. Даночен ризик

Македонската даночна легислатива е предмет на различни интерпретации и чести измени. Интерпретирањето на даночната легислатива која даночните власти ја применуваат врз трансакциите и активностите на Друштвото, може да не соодветствува со интерпретациите на раководството. Како резултат на тоа, одредени трансакции можат да бидат предмет на даночна контрола од која можат да произлезат дополнителни даноци, казни и камати кои можат да бидат значителни. Документацијата на Друштвото може да биде предмет на даночна и царинска контрола за период од најмалку десет години. Според проценките на раководството на Друштвото не постојат било какви дополнителни услови од кои можат да произлезат потенцијано материјално значајни обврски врз оваа основа.

3. РЕВИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА 2010 ГОДИНА

Финансиски извештаи 31 декември 2010

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНАТА ДОБИВКА

За годината што завршува на 31 декември 2010

	Белешка	2010 во 000 денари	2009 во 000 денари
Оперативни приходи			
Приходи од продажба	4	118.098	97.983
Останати оперативни приходи	5	1.100	18.094
		119.198	116.077
Оперативни трошоци			
Промена на залихи на готови производи и производство во тек		(1.201)	23.712
Потрошени материјали, енергија и ситен инвентар	6	(45.929)	(38.989)
Набавна вредност на трговски стоки	7	(2.623)	(5.698)
Услуги со карактер на материјални трошоци	8	(43.082)	(53.612)
Трошоци за вработени	9	(3.484)	(3.618)
Амортизација	14	(6.264)	(20.123)
Останати оперативни трошоци	10	(9.432)	(10.680)
		(112.015)	(109.008)
Оперативна добивка		7.183	7.069
Приходи (расходи) од финансирање			
Нето приходи (расходи) од финансирање	11	(5.827)	(5.270)
Добивка пред оданочување		1.356	1.799
Данок од добивка	12	(774)	(1.558)
Добивка за годината		582	241
Вкупно сеопфатна добивка за годината		582	241
Добивка по акција	13	-	-

Белешките содржани на страниците од 5 до 22 се составен дел од овие финансиски извештаи

Овие финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на МЗТ Пумпи АД Скопје на ден 28 февруари 2011 година и се потпишани во негово име од страна на:

Љубен Митрески
Директор

Велика Боцевска
Одговорен сметководител

Финансиски извештаи 31 декември 2010

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
За годината што завршува на 31 декември 2010

	Белешка	2010 во 000 денари	2009 во 000 денари
СРЕДСТВА			
<i>Нетековни средства</i>			
Недвижности, постројки и опрема	14	170.250	369.487
Вложувања во хартии расположливи за продажба	15	257	302
		170.507	369.789
<i>Тековни средства</i>			
Залихи	16	123.388	127.342
Побарувања од купувачи	17	79.681	80.296
Останати тековни средства и АВР	18	2.070	7.131
Финансиски побарувања	19	3.573	-
Пари и парични еквиваленти	20	155	599
		208.867	215.368
ВКУПНО СРЕДСТВА		379.374	585.157
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
<i>Капитал</i>			
Основачки капитал	21	167.909	167.909
Ревалоризациона резерва	14	72.263	274.519
Законски резерви		180	144
Акумулирана добивка (загуба)		1.580	1.039
		241.932	443.611
<i>Обврски</i>			
<i>Нетековни обврски</i>			
Долгорочни финансиски обврски	22	9.992	10.245
Долгорочни обврски за придонеси од плати	23	18.604	18.604
		28.596	28.849
<i>Тековни обврски</i>			
Обврски кон добавувачи	24	43.175	54.340
Останати обврски и ПБР	25	1.850	2.612
Краткорочни финансиски обврски	26	46.889	46.750
Долгорочни финансиски обврски - тековен дел	22	16.932	8.995
		108.846	112.697
Вкупно обврски		137.442	141.546
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		379.374	585.157

Белешките содржани на страниците од 5 до 22 се составен дел од овие финансиски извештаи

Љубен Митрески
Директор

Велика Боцевска
Одговорен сметководител

Финансиски извештаи 31 декември 2010

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ

За годината што завршува на 31 декември 2010

	2010 во 000 денари	2009 во 000 денари
Парични текови од оперативни активности		
Нето добивка по оданочување	582	241
Усогласување за:		
Амортизација	6.264	20.123
Промени во оперативните средства и обврски		
Зголемување(намалување) на тековни средства и тековни обврски:		
Залихи	3.954	-26.264
Побарувања од купувачи	615	1.507
Останати побарувања	5.061	-1.899
Обврски кон добавувачи	(11.165)	11.260
Останати обврски	(722)	-31.028
Долгорочни обврски за придонеси од плати	-	7.032
Нето парични текови од оперативни активности	4.589	(19.028)
Парични текови од инвестициони активности		
Продажба, (набавка) на недвижности, постројки и опрема	(9.283)	(2.046)
Нето парични текови од инвестициони активности	(9.283)	(2.046)
Парични текови од финансиски активности		
Краткорочни финансиски обврски	139	15.146
Побарувања за дадени позајмици	(3.573)	-
Долгорочни финансиски позајмици	7.684	5.418
Нето парични текови од финансиски активности	4.250	20.564
Нето зголемување(намалување) на парични средства	(444)	(510)
Пари и парични средства на почетокот на годината	599	1.109
Пари и парични средства на крајот на годината	155	599

Белешките содржани на страниците од 5 до 22 се составен дел од овие финансиски извештаи

Љубен Митрески
Директор

Велика Боцевска
Одговорен сметководител

Белешки кон финансиските извештаи

1. Основни податоци за Друштвото

МЗТ Пумпи АД Скопје (во помнотамшениот текст Друштвото) е акционерско друштво основано на 29 март 1990 година и истото е заведено во Трговскиот регистар според решение Трег. Број 3096/2005 од 20 септември 2005 година. Друштвото е трансформирано во акционерско друштво согласно законот за трансформација на претпријатијата со општествен капитал.

Основна дејност на Друштвото е производство, монтажа и одржување на пумпи, компресори, конвеери и друга опрема чиј пласман е претежно извозно ориентиран и кон однапред познати купувачи.

Адресата на МЗТ Пумпи АД Скопје е Ул. Перо Наков б.б. 1000 Скопје, Република Македонија.

Вкупниот број на вработени во Друштвото на 31.12.2010 година изнесува 13 вработени.

2. Основи за подготовка и презентација на финансиските извештаи

Друштвото ја води својата сметководствена евиденција и ги подготвува своите финансиски извештаи во согласност со одредбите на членот 469, став 6 од Законот за трговски друштва на Република Македонија ("Службен весник на Република Македонија" бр.28/04, 84/05, 25/07, 87/08) и Правилникот за водење сметководство ("Службен весник на Република Македонија" бр.159/2009.) Според овој Правилник, сметководствените стандарди кои се применуваат во Република Македонија се Меѓународните сметководствени стандарди (МСС) и Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ).

Финансиските извештаи се составени со примена на методот на набавна вредност и принципот на континуитет во работењето.

Во составувањето на овие финансиски извештаи Друштвото ги применува сметководствените политики кои се обелоденети во белешка 3. Сметководствените политики применети при подготовка на финансиските извештаи се конзистентни со применетите политики во минатите години.

Денарот претставува официјална валута на известување во Република Македонија. Износите содржани во финансиските извештаи на Друштвото, како и во останатите придружни белешки кон финансиските извештаи се прикажани во илјади македонски денари, освен ако не е поинаку наведено.

Подготвувањето на финансиските извештаи, во согласност со МСФИ, бара примена на одредени сметководствени проценки како и расудувања од раководството во процесот на примена на сметководствените политики. Најзначајна употреба на расудување и проценки, се однесуваат на објективната вредност на побарувањата и обврските, застареност на залихите, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и слично, врз основа на информациите достапни на датумот на известувањето на финансиските извештаи. Ефектите од промените во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдувањето на нето добивката или загубата во периодот на промената.

Белешки кон финансиските извештаи

2. Основи за подготовка и презентација на финансиските извештаи (продолжение)

Финансиските извештаи на Друштвото обезбедуваат информации за средствата, обврските, капиталот, приходите и расходите, вклучувајќи ги добивките и загубите како и нејзините парични токови.

Главни квалитативни карактеристики на информациите во финансиските извештаи се да обезбедат:

- разбирливост – да бидат лесно разбирливи за корисниците;
- релевантност – да можат да влијаат врз економските одлуки на корисниците;
- веродостојност – верно да ги претставуваат трансакциите и
- споредливост – на финансиските извештаи на Друштвото од различни пресметковни периоди како и споредливост со финансиските извештаи на други правни субјекти

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.1. Приходи

Приходот се признава во Извештајот за сопстватна добивка кога зголемувањето на идните економски користи, поврзано со зголемување на некое средство или со намалување на некоја обврска може веродостојно да се измери. Тоа значи дека признавањето на приходот се случува едновременно со зголемување на средствата или намалување на обврската.

Друштвото од своето работење остварува приходи од продажба на готови производи, услуги и стоки, на домашен и странски пазар. Приходите од продажба се признаваат кога значајните ризици и користи од сопственоста на готовите производи и трговските стоки ќе бидат пренесени на купувачот. Останати приходи од работењето се приходи од добивка од отуѓување на недвижности и опрема, приходи од неплата на претходно отпишани побарувања и други приходи.

Приходите се признаваат и мерат согласно соодветниот стандард, врз чија основа е реализиран приходот.

3.2. Расходи

Расходот се признава во Извештајот за сопстватна добивка кога намалувањето на идните економски користи поврзано со намалување на некое средство или со зголемување на некоја обврска може веродостојно да се измери. Расходите се прикажуваат врз основа на принципот на пресметковна основа (фактурирана реализација)

3.3. Загуби поради оштетување на нефинансиски средства

Доколку на датумот на билансирање е констатирано дека нефинансиското средство е оштетено, Друштвото го проценува надоместивиот износ за тоа средство. Износот за која сметководствената вредност на средството го надминува неговиот надоместив износ претставува загуба поради оштетување.

Во извештајот за сопстватна добивка во оваа позиција влегуваат оштетувањата на недвижности и опрема, превземени средства врз основа на ненаплатени побарувања и останати средства.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.3. Загуби поради оштетување на нефинансиски средства (продолженио)

Загуба поради оштетување на нефинансиски средства во Извештај за финансиска состојба се признава на нето основа. Доколку во последователните периоди дојде до ослободување на загуби поради оштетување, но најмногу до износот на претходно признаените загуби, во Извештајот за сеопфатна добивка се признава како приход на позицијата загуби поради оштетување на нето основи.

3.4. Расходи за вработените

Расходите за вработените ги сочинуваат краткорочните користи на вработените како што се: плати, задолжителни придонеси за социјално и пензиско осигурување, платен годишен одмор, платено боледување, учество во добивката и други бонуси.

Овие користи се признаваат во моментот на настанувањето. Пресметаната плата за сметководствениот период се признава како обврска и расход за тој период.

3.5. Останати расходи од дејноста

Расходите на работењето на Друштвото ги сочинуваат: материјални трошоци, трошоци за услуги, службени патувања, репрезентации и реклами, трошоци од претходен пресметковен период, даноци и придонеси, трошоци за парични казни, такси и судски решенија, резервирања на нето основа, капитална загуба и други трошоци од работењето.

Трошоците кои се однесуваат на пресметковниот период без оглед на тоа дали се платени или не, се признаваат и мерат согласно соодветниот стандард за средството врз чија основа е реализиран расходот.

3.6. Приходи (расходи) од финансирање

Приходите и расходите за камати и курсни разлики се евидентираат во периодот во кој настануваат. Во Извештајот за сеопфатна добивка се презентираат на нето основа.

3.7. Недвижности, постројки и опрема и нематеријални средства

Во недвижности, постројки и опрема се класифицираат средства што:

- се држат за остварување на дејноста и
- се очекува да се користат повеќе од еден финансиски период и чија поединечна вредност во моментот на набавка е повисока од 300 евра во денарска противвредност.

Во нематеријални средства се вклучуваат непаричните средства кои може да се идентификуваат и немаат физичка содржина.

Недвижностите, постројките, опремата и нематеријалните средства се евидентираат по нивната набавна вредност. Набавната вредност претставува фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до ставањето на средството во употреба. Капиталните подобрувања, обновувања и поправки кои го продолжуваат животниот век на средството се капитализираат.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.7. Недвижности, постројки и опрема и нематеријални средства (продолжение)

Недвижностите, постројките, опремата и нематеријалните средства се амортизираат по праволиниска метода со примена на пропишаните стапки од Номанклатурата на средствата за амортизација (линеарен метод) со цел средствата да се отпишат во текот на нивниот проценет корисен век. Пресметката на амортизацијата се врши поединечно односно за секое средство поодделно во рамките на групите се додека вредноста на нетекзвните средства не биде во целост амортизирана. Средствата се амортизираат од моментот кога се ставаат во употреба, односно од првиот ден од наредниот месец кога се набавени.

Пропишаните годишни стапки на амортизација што се користат за одделни недвижности, опрема и нематеријалните средства се како што следува:

Недвижности	2.5 – 10 %
Погонска опрема	5 – 10 %
Мабел	20 %
Компјутерска опрема и софтвер	25 %
Телекомуникациска опрема и возила	25 %

Недвижностите, постројките, опремата и нематеријалните средства се ревалоризираат периодично со примена на официјални коефициенти за ревалоризација пресметани врз база на податоците за пораст на цените на индустриските производи. Ефектот на ревалоризацијата на постојаните средства како и ефектот на ревалоризацијата на амортизацијата се книжи во корист на ревалоризационите резерви. Доколку се појават индикации дека постои поголема разлика помеѓу сметководствената и пазарната вредност на постојаните средства се пристапува кон проценка и утврдување на разликите помеѓу овие вредности.

3.8. Залихи

Залихите се водат по набазна вредност, во која влегуваат набавната цена, увозните давачки и сите други трошоци потребни да се добијат готови производи, материјали и услуги. Трошокот за суровините, материјалите, ситниот инвентар и готовите производи се пресметува по методот на плански цени усогласени за отстапувањата, настанати во текот на пресметковниот период, на крајот на годината. Ситниот инвентар, амбалажата и автогумите се отпишуваат 100% со нивното ставање во употреба.

Залихата на трговски стоки се води по продажната вредност врз основа на изготвена калкулација.

3.9. Побарувања

Друштвото ќе признае побарување во Извештајот за финансиска состојба кога тоа произлегува од склучен договор.

Побарувањата од продажба и вложувања се признаваат во Извештајот за финансиска состојба кога Друштвото ги извршува обврските согласно склучените договори. Мерењето на овие побарувања се врши според низната номинална/договорна вредност утврдена во договорот.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.9. Побарувања (продолжение)

Друштвото признава финансиски средства во Извештајот за финансиската состојба согласно договорните одредби на финансискиот инструмент.

Сите краткорочни средства, кои нема да бидат презентирани во некоја друга позиција во Извештајот за финансиска состојба се искажуваат во позицијата останати краткорочни побарувања. Оваа позиција ги вклучува побарувања од вработените, побарувања за дадени аванси, побарувања за повеќе платени даноци и придонеси, побарувања за однапред платените трошоци и останати побарувања.

Друштвото врши усогласување на краткорочните побарувања односно депривирање само кога ја губи контролата над договорените права односно постои неможност за наплата на дел или целото побарување од должникот. Исправка на побарувањата се прикажува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да биде во можност да ги наплати сите доспеани износи согласно склучените договори.

3.10. Парични средства и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се состојат од парични средства во благајна, трансакциски сметки и високо ликвидни вложувања кои брзо можат да се претворат во пари и се изложени на незначаен ризик од промена на вредноста.

3.11. Трансакции во странски валути

Средствата и обврските изкажани во странска валута се конвертираат во денари според средниот девизен курс на Народна банка на Република Македонија на денот на составување на Извештајот за финансиска состојба.

Трансакциите изразени во странски валути се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на трансакцијата.

Позитивните и негативните курсни разлики кои произлегуваат од конвертирањето на средствата, обврските и трансакциите соодветно се искажуваат како приходи или расходи во Извештајот за сеопфатна добивка.

3.12. Капитал

Капиталот претставува остатокот на учество во средствата на Друштвото по одземање на сите негови обврски.

а) Акционерски капитал

Акционерскиот капитал е еднаков на износот на издадените акции според акционерската книга односно бројот на акции по нивната номинална вредност.

б) Задржана добивка/акумулирана загуба

Во деловните книги на Друштвото посебно се искажува задржаната добивка, а посебно искажаната загуба од работењето.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.12. Капитал (продолжение)

Искажаната загуба од работењето може да се покрие со задржаната добивка само по одлука на собрание на акционери.

Добивката или загубата од тековната година во Извештајот за промените во капиталот се искажува како добивка за распределба, односно загуба од тековното работење.

в) Резерви

Ревалоризациона резерва претставува евидентираната добивка или загуба од промена во објективната вредност на средствата чии промени се признаваат директно во капиталот.

Резервите се искажуваат по номинална вредност со издвојување од нето добивката и тоа посебно за:

- законски резерви,
- статутарни резерви и
- останати резерви.

3.13. Обврски

Друштвото ќе признае обврска во Извештајот за финансиската состојба кога ќе прими средства или друга материјална корист врз основа на склучен договор.

При почетното признавање, обврските се мерат по нивната објективна вредност, зголемена за трансакциските трошоци директно поврзани за нивното издавање. Објективната вредност е еднаква на средствата примени во замена за превземените обврски.

Обврските кон добавувачи, се признаваат врз основа на реализација на склучените договори. Мерењето на обврските се врши според нивната номинална/договорна вредност утврдена во договорот.

Обврските по кредити - позајмици врз основа на потпишан договор за кредит – позајмици, се искажуваат како финансиски обврски во Извештајот за финансиската состојба согласно примените износи односно номиналната вредност, зголемени за трансакциските трошоци директно поврзани со финансиската обврска.

Кредитите – позајмиците со рок на доспевање подолг од една година се искажуваат како долгорочни финансиски обврски.

Сите краткорочни обврски, кои нема да бидат презентирани во некоја друга позиција во рамките на активата на Извештајот на финансиската состојба се искажуваат во позицијата останати краткорочни обврски. Оваа позиција ги вклучува обврските кон вработените, обврски за примени аванси, обврски кон државата за даноци и придонеси, обврски за однапред наплатени приходи и останати обврски.

Белешки кон финансиските извештаи

3. Преглед на значајни сметководствени политики

3.14. Данок од добивка

Согласно Законот за данок од добивка („Службен весник на Република Македонија“ број 159/2008) истиот се пресметува и плаќа по стапка од 10%, применета на даночната основа прикажана во годишната даночна пријава по намалувања за одредени даночни олеснувања. Даночната основа прикажана во даночната пријава претставува даночно непризнати трошоци утврдени со даночните прописи.

3.15. Дивиденди

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

3.16. Трансакции со поврзани страни

Поврзани страни се оние каде еден субјект контролира друг субјект или има значајно влијание во донесувањето на финансиските и деловните одлуки на другиот субјект.

3.17. Настаните по датумот на известување

Настаните по датумот на известување кои обезбедуваат дополнителни информации во врска со состојбата на субјектот на денот на известување (настани за кои може да се врши корегирање) се содржани во финансиските извештаи.

Настаните по датумот на известување за кои не може да се врши корегирање во финансиските извештаи се прикажуваат во белешките во случај кога се материјално значајни.

(продолжение)

Белешки кон финансиските извештаи (продолжение)

4. Приходи од продажба

	Во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Приходи од продажба на производи во земјата	12.180	20.081
Приходи од продажба на услуги во земјата	70.796	25.876
Приходи од продажба на производи во странство	35.120	52.026
ВКУПНО	118.098	97.983

5. Останати оперативни приходи

	Во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Приходи од наемнини	560	12.131
Приходи од отпис на обврски	4	5.750
Останати приходи	536	213
ВКУПНО	1.100	18.094

6. Потрошени материјали, енергија и ситен инвентар

	Во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Сировини и материјали	42.208	34.852
Енергија	1.772	3.158
Ситен инвентар	1.949	979
ВКУПНО	45.929	38.989

7. Набавна вредност на трговски стоки

	Во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Набавна вредност на продадени стоки	2.455	5.567
Набавна вредност на продадени материјали	168	131
ВКУПНО	2.623	5.698

Белешки кон финансиските извештаи

8. Услуги со карактер на материјални трошоци

	Во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Транспортни услуги	4.083	4.782
Услуги за изработка на производи	16.462	4.205
Услуги за одржување	955	729
Трошоци за сземи	105	153
Наемнини	-	-
Производни услуги	20.332	41.405
Трошоци за истражување на пазарот	49	579
Останати услуги	1.096	1.759
ВКУПНО	43.082	53.612

9. Трошоци за вработени

	Во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Нето плати и надомести	2.392	2.442
Даноци и придонеси од плата	1.092	1.176
ВКУПНО	3.484	3.618

10. Останати оперативни трошоци

	Во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Дневници за службен пат, патни трошоци	1.248	1.116
Надомести за вработени	571	681
Репрезентација и пропаганда	1.369	932
Осигурување	327	405
Чланарини и придонеси	440	919
Банкарски услуги	951	1.224
Стпис на побарувања	49	929
Казни и надомести на штети	-	1
Управен одбор	250	870
Договор за дело	1.025	303
Адвокатски услуги	341	405
Судски трошоци	552	647
Стручно образование и семинари	145	424
Компјутерски услуги	705	297
Останати нематеријални трошоци	1.459	1.481
ВКУПНО	9.432	10.680

Белешки кон финансиските извештаи

11. Нето приходи (трошоци) од финансирање

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Приходи од камати	2	3
Трошоци за камата	(5.888)	(5.090)
Вкупно камати - нето	(5.886)	(5.087)
Позитивни курсни разлики	112	262
Негативни курсни разлики	(53)	(445)
Вкупно курсни разлики - нето	59	(183)
Нето приходи(трошоци) од финансирање	(5.827)	(5.270)

12. Данок од добивка

Трошоците за данок од добивка, согласно Законот за данок на добивка, се пресметувани со даночна стапка од 10% на утврдената основица.

Од 2009 година пресметката на оваа даночна обврска претрпи измени, согласно промените на Законот за данокна добивка (Службен весник на Република Македонија бр. 159/2008). Имено трошоците за данок на добивка во износ од 1.356 илјади денари се пресметани на основица утврдена од даночно непризнати расходи исклучувајќи ја остварената нераспределена добивка.

13. Добивка по акција

Остварената добивка по акција во друштвото за 2010 година изнесува 9,09 денари додека во 2009 година истата изнесуваше 3,67 денари

Белешки кон финансиските извештаи

14. Недвижности, постројки и опрема

во 000 Денари

	Земјиште	Градежни објекти	Постројки и Опрема	Транспортни средства, мебел и сл	Инвестиции во тек	Вкупно
Набавна вредност						
Состојба на 01.01.2009	211	366.849	133.855	29.360	-	530.275
Набавки	-	-	42	1.224	781	2.047
Расходувања	-	-	(65)	(73)	-	(138)
Продажби	-	-	-	(1.189)	-	(1.189)
Состојба на 31.12.2009	211	366.849	133.832	29.322	781	530.895
Набавки	-	-	7.053	68	2.152	9.283
Расходувања	-	-	-	-	-	-
Продажби	-	-	-	-	-	-
Ефект од прсценка	-	(154.662)	(38.683)	(3.201)	-	(196.546)
Состојба на 31.12.2010	211	212.187	102.212	26.189	2.933	343.732
Испразка на вредност						
Состојба на 01.01.2009	-	56.892	73.105	12.325	-	142.322
Амортизација за 2009	-	9.116	6.807	4.200	-	20.123
Расходувања	-	-	-8	-73	-	-81
Продажби	-	-	-	-856	-	-856
Состојба на 31.12.2009	-	66.008	79.904	15.596	-	161.508
Амортизација за 2010	-	1.613	1.508	3.143	-	6.264
Расходувања	-	-	-	-	-	-
Продажби	-	-	-	-	-	-
Усогласувања од проценка	-	3.620	1.354	736	-	5.710
Состојба на 31.12.2010	-	71.241	82.766	19.475	-	173.482
Сметководствена вредност						
Состојба на 31.12.2009	211	300.841	53.928	13.726	781	369.487
Состојба на 31.12.2010	211	140.946	19.446	6.714	2.933	170.250

Друштвото има засновано хипотека на градежните објекти за покривање на кредитната задолженост кон Комерцијална банка АД Скопје и залог на опремата за покривање на кредитната изложеност кон Извозна - кредитна банка АД Скопје (Белешка 22 и 26)

Поради појавените индикации дека постои поголемо отстапување на сметководствената од пазарната вредност на градежните објекти, постројките и опремата и транспортните средства со состојба 01 јануари 2010 година извршена е нивна проценка од страна на овластениот проценител МЗТ ИРИ доо Скопје. Овластениот проценител утврди дека пазарната вредност на овие средства е помала од сметководствената за вредност за 196.546 илјади денари.

Белешки кон финансиските извештаи

14. Недвижности, постројки и опрема (продолжение)

За ефектот од проценката во сметководствената евиденција извршено е намалување на вредноста на Недвижностите, постројките и опремата на терет на ревалоризационите резерви.

Како резултат на ефектот и усогласувањето од проценката на недвижностите, постројките и опремата, трошокот за амортизација во 2010 година е намален и изнесува 6.264 илјади денари за разлика од 2009 година кога овој трошок изнесува 20.123 илјади денари

**15. Вложувања во хартии од вредност
расположливи за продажба**

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Вложувања во поврзани субјекти		
Хидрома (ТОВ), Киев/Украина	257	257
Останати вложувања		
Метална Штип, во ликвидација	-	45
ВКУПНО	257	302

Хидрома ТОВ, Киев е основано во Украина од страна на Друштвото во 2008 година. Вредноста на вложените средства изнесува денарска прстиввредност на 4.200 евра, односно 257 илјади денари. Заклучно со 31 декември 2009 година друштвото сèуште нема отпочнато со деловни активности

16. Залихи

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Сировини и материјали	25.211	28.067
Ситен инвентар и амбалажа	1.961	1.858
Полупроизводи за продажба	31.922	34.227
Производство во тек	44.158	45.178
Готови производи	20.136	18.012
ВКУПНО	123.388	127.342

17. Побарувања од купувачи

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Купувачи во земјата	48.379	50.196
Купувачи во странство	30.448	16.327
Побарувања од поврзани субјекти	854	13.773
ВКУПНО	79.681	80.296

Белешки кон финансиските извештаи

17. Побарувања од купувачи (продолжение)

Во побарувањата од купувачите во земјата на 31 декември 2010 година најзначајно учество со 72,65% имаат побарувањата од Скопски легури ДООЕЛ Скопје во износ од 35.311 илјади денари.

За побарувањата од Скопски легури ДООЕЛ Скопје кои потекнуваат од 2008 година се водел судски спор од месец февруари 2009 година. Спорот е завршен во корист на МЗТ Пумпи АД Скопје

18. Останати тековни средства и АВР

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Побарувања за ДДВ	587	1.437
Побарувања за повеќе платен данок од добивка	302	431
Побарувања за повеќе платени царини	-	160
Дадени аванси на добавувачи во земјата	24	24
Дадени аванси на добавувачи во странство	566	4.717
Побарувања од вработени за аконтации за службен пат	249	20
Останати побарувања	342	342
ВКУПНО	2.070	7.131

19. Финансиски побарувања

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Дадени позајмици на поврзани субјекти	3.573	-
ВКУПНО	3.573	-

20. Пари и парични еквиваленти

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Денарски сметки во банки	103	81
Девизни сметки во банки	-	517
Денарска благајна	52	1
ВКУПНО	155	599

Белешки кон финансиските извештаи

21. Основачки капитал

Акционерската структура на Друштвото на 31 декември 2010 година е следната

Обични акции

Металекс ДООЕЛ Кавадарци

Физички и други правни лица

Вкупно обични акции

Приоритетни акции - Фонд за ПИОМ

ВКУПНО

% учество	број на акции
79,99	51.240
18,71	10.704
96,70	61.944
3,30	2.115
100	64.059

22. Долгорочни финансиски обврски

						во 000	Денари
Кредити од Комерцијална банка АД Скопје							
Договор број	Одобрен износ	Тековен дел 31.12.2010	Нетековен дел 31.12.2010	Тековен дел 31.12.2009	Нетековен дел 31.12.2009	Каматна стапка	Доспевање
02-1640/11759	12.000	2.145	-	2.889	2.000	8,50%	29.09.2011
02-1640/692-41	1.383	922	-	538	845	8,50%	10.11.2011
02-1640/692-42	4.830	1.897	-	2.070	1.898	8,50%	10.11.2011
02-1640/692-43	4.000	2.444	-	1.556	2.444	8,50%	10.11.2011
02-1640/692-44	5.000	3.056	-	1.942	3.058	8,50%	10.11.2011
02-20/2325549.2	3.460	1.009	2.451	-	-	8,50%	07.06.2013
02-1640/890-2	1.000	292	708	-	-	8,50%	30.06.2013
02-20/2526139.2	2.000	583	1.417	-	-	8,50%	01.06.2013
02-62/3203793.7	5.000	1.667	3.333	-	-	8,50%	24.05.2013
02-1630/762	5.000	2.917	2.083	-	-	8,50%	16.06.2012
Вкупно	43.673	16.932	9.992	8.995	10.245		

Обврските за долгорочните кредити, добиени од Комерцијална банка АД Скопје произлегуваат врз основа на Договорот за утврдување на рамковен револвинг кредитен лимит во вкупен износ од ЕУР 1.610.000 склучен со Комерцијална банка АД Скопје на 28 мај 2007 година за финансирање на обртни средства

Сите кредити се обезбедени со хипотека на градежните објекти на Друштвото

Белешки кон финансиските извештаи

23. Долгорочни обврски за придонеси од плати

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Придонеси за здравствено осигурување	18.604	18.604
ВКУПНО	18.604	18.604

Придонеси за задолжително здравствено осигурување во износ од 18.604 илјади денари се однесуваат на неисплатени придонеси за периодот од декември 1998 година до октомври 2008 година колку што е утврдено со решението на Фондот за Здравствено осигурување број 192/159 од 19 февруари 2009 година.

Согласно Законот за мирување и отпишување на обврски по основ на придонеси за задолжително здравствено осигурување („Службен Весник“ на Република Македонија бр.161/2008) обврските за плаќање на долгот и каматата за придонеси за задолжително здравствено осигурување кои достасле до 31 октомври 2008 година, а не се платени, мируваат во периодот 1 јануари 2009 до 31 декември 2012 година. Почнувајќи од 1 јануари 2013 година истите овие обврски ќе се отпишат во целост, под услов Друштвото за целиот период на мирување да ги плаќа обврските во согласност со законот со којшто се уредуваат придонесите за задолжително здравствено осигурување. Доколку Друштвото не ги плаќа тековните обврски два месеца последователно, тогаш надлежните органи ќе поведат постапка за наплата на долгот кој мирува, пресметувајќи и камата за периодот во којшто истиот мирувал.

24. Обврски кон добавувачи

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Добавувачи во земјата	31.023	25.948
Добавувачи во странство	6.748	3.937
Обврски спрема поврзани субјекти	5.404	24.301
Обврски за камати	-	154
ВКУПНО	43.175	54.340

25. Останати обврски и ПВР

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
Обврски за плати	249	310
Примени аванси	654	67
Обврски за надомест на штети	927	1.304
Обврски за дивиденди	5	5
Останати обврски	15	926
ВКУПНО	1.850	2.612

Белешки кон финансиските извештаи

26. Краткорочни финансиски обврски

Договор број	Каматна стапка	Доспевање	во 000 денари	
			31 декември 2010	31 декември 2009
Комерцијална банка АД Скопје				
02-1640-672-41	9.5%	31.12.2010	-	2.000
02-1640-2449	13.5%	29.12.2010	-	346
02-1640-1699	13.5%	30.11.2010	-	2.000
02-1640-2011	15%	24.11.2010	-	5.000
02-1640-890-2	9.5%	01.09.2010	-	1.000
02-1640-800-4	9.5%	07.08.2010	-	3.460
02-1640-396-1	9%	24.04.2010	-	5.300
02-1640-1550	13.5%	19.04.2010	-	2.048
02-1640-151-2	8.5%	18.02.2010	-	4.300
02-1640-778-9	9.5%	04.02.2010	-	667
02-1640-3652	8.5%	25.10.2011	2.000	-
02-1640-27811	8.5%	23.08.2011	3.000	-
02-1640-151-2	8.5%	28.02.2011	2.700	-
02-1640-396-1	8.5%	09.04.2011	5.300	-
02-1640-1699	8.5%	31.01.2011	1.000	-
02-1640-1550	8.5%	19.04.2011	2.048	-
02-1640-1148-17	8.5%	14.09.2011	2.250	-
02-1640-1066	8.5%	29.03.2011	1.800	-
02-1640-3652	8.5%	01.12.2011	2.000	-
02-1640-3720	8.5%	10.12.2011	2.382	-
02-1640-3792	8.5%	20.02.2011	1.425	-
02-1640-3791	8.5%	20.12.2011	4.100	-
Мастер картичка			181	-
Вкупно			30.186	26.121
ИК Банка АД Скопје				
435/09	9.50%	31.12.2010	4.453	10.036
Вкупно			4.453	10.036
Нефинансиски правни лица				
Металекс ДООЕЛ Кавадарци	-		10.490	8.320
Вкупно			10.490	8.320
Физични лица				
Љубен Митрески	-		1.760	2.273
Вкупно			1.760	2.273
Вкупно краткорочни финансиски обврски			46.889	46.750

Белешки кон финансиските извештаи

26. Краткорочни финансиски обврски (продолжение)

Обврските за краткорочните кредити, добиени од Комерцијална банка АД Скопје произлегуваат врз основа на Договорот за утврдување на рамковен револвинг кредитен лимит во вкупен износ од ЕУР 1.610.000 склучен со Комерцијална банка АД Скопје на 28 мај 2007 година за финансирање на обртни средства. Кредитите се обезбедени со хипотека на трајекните објекти на Друштвото.

Обврските за краткорочниот кредит за обртни и основни средства, добиен од Извозна и Кредитна банка АД Скопје во износ од 4.453 илјади денари, произлегуваат од Договор бр. 434/2009 за рамковен револвинг кредит лимит од 23.11.2009. Кредитот е обезбеден врз основа на заложно право на машинската опрема.

27. Трансакции со поврзани субјекти

Металекс ДООЕЛ Кавадарци со 79,99% е мнозински акционер во основната главнина на Друштвото, а исто така е и мнозински акционер и во сестринската фирма на Друштвото, Пумпи АД Скопје. Друштвото и Пумпи АД Скопје не се во никаква меѓусебна капитална поврзаност.

Друштвото ги има извршено следните трансакции од деловни односи со поврзаните субјекти:

Трансакции по основ на продажба и извршени услуги

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	17.434	1.273
2. Пумпи АД Скопје	2.540	12.933
Вкупно	19.974	14.206

Трансакции по основ на извршени набавки и примени услуги

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	10.744	3.770
2. Пумпи АД Скопје	22.019	48.402
Вкупно	32.763	52.172

Побарување од работење со поврзани субјекти

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	-	1.075
2. Пумпи АД Скопје	854	12.933
Вкупно	854	14.008

Белешки кон финансиските извештаи

27. Трансакции со поврзани субјекти (продолжение)

Обврски од работење со поврзани субјекти

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	5.404	3.834
2. Гумпи АД Скопје	-	20.467
Вкупно	5.404	24.301

Обврски за краткорочни позајмици од поврзани субјекти

	во 000 денари 2010	во 000 денари 2009
1. Металекс ДООЕЛ Кавадарци	10.490	8.320
Вкупно	10.490	8.320

28. Даночен ризик

Македонската даночна легислатива е предмет на различни интерпретации и чести измени. Интерпретирањето на даночната легислатива која даночните власти ја применуваат врз трансакциите и активностите на Друштвото, може да не соодветствува со интерпретациите на раководството. Како резултат на тоа, одредени трансакции можат да бидат предмет на даночна контрола од која можат да произлезат дополнителни даноци, казни и камати кои можат да бидат значителни. Документацијата на Друштвото може да биде предмет на даночна и царинска контрола за период од најмалку десет години. Според проценките на раководството на Друштвото не постојат било какви дополнителни услови од кои можат да произлезат потенцијално материјално значајни обврски врз оваа основа.