

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - СКОПЈЕ

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

за годината завршена на 31 декември 2019,
со извештај на независните ревизори

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје			
Примено	Бр. на	Платено	Датум
05	109/4		

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2019,
со извештај на независните ревизори

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3-4
БИЛАНС НА УСПЕХ	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА КАПИТАЛОТ	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧЕН ТЕК	9
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	10 – 33
Додатоци	
Додаток 1- Годишна сметка	
Додаток 2- Годишен извештај за работа	

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Сопственикот на БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ, - Скопје што ги вклучуваат извештајот за финансиска состојба, заклучно со 31 декември 2019 година, како и билансот на успех, извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината и извештајот за парични текови за годината што заврши тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорноста на раководството за финансиските извештаи

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

Одговорноста на ревизорите

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

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

Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи. Ние веруваме дека ревизорските докази што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Основи за мислење со резерва

Со постапки на ревизија утврдивме дека кај побарувањата од купувачи во износ од 10.866 илјади денари (белешка 17), прикажани во Извештајот за финансиска состојба на 31 декември 2018 година, постојат стари салда во износ од 3.544 илјади денари, на кои не е пресметана исправка на вредност. Постапувајќи на ваков начин друштвото ги преценило побарувањата од купувачи и финансискиот резултат за истиот износ.

Како што е наведено во белешката 14 кон придружните финансиски извештаи на 31 декември 2019 година, Друштвото има евидентирано недвижности, постројки и опрема во вкупен износ од 2.476.289 илјади денари. Согласно МСС 36 “Обезвреднување на средства”, Друштвото има обврска да изврши тест на обезбреднување на градежните објекти и опремата, за да ја утврди нивната надоместлива вредност и евентуално постоење на оштетување на истите. Континуираните загуби во работењето на Друштвото укажуваат на можни индикации за постоење на намалена употребна вредност на средствата. Врз основа на расположливата документација, ние не бевме во состојба да се увериме во потенцијалните ефекти врз вреднувањето на недвижностите, постројките и опремата на 31 декември 2019 година, како и ефектот врз нето добивката за годината која тогаш завршува.

Како што е наведено во белешката 15 кон придружните финансиски извештаи на 31 декември 2019 година, Друштвото има евидентирано вложување во недвижности во вкупен износ од 317.853 илјади денари. Согласно МСС 40 Вложување во недвижности, Друштвото треба да ја утврди нивната објективна вредност на денот на изготвување на овие финансиски извештаи. Друштвото не извршило мерење на објективната вредност на вложувањата во недвижности. Врз основа на расположливата документација, ние не бевме во состојба да се увериме во потенцијалните ефекти врз вреднувањето на вложувањата во недвижности на 31 декември 2019 година, како и ефектот врз нето добивката за годината која тогаш завршува.

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за наведеното во претходниот пасус, финансиските извештаи објективно ја презентираат, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје заклучно со 31 декември 2019 година, како и неговата финансиска успешност и паричните текови за годината што заврши тогаш во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Северна Македонија.

Нагласок врз одредени прашања

Без понатаму да го квалификуваме нашето мислење, обрнуваме внимание на Белешката 2.3 која укажува дека, со состојба на 31 декември 2019 година, вкупните тековни обврски ги надминуваат вкупните тековни средства за 39.758 илјади денарии, има негативен оперативен готовински тек и загуби од работење неколку години во континуитет. Овие показатели укажуваат на постоење значајна несигурност, која може да предизвика сомневање во способноста на Друштвото да продолжи со своето деловно работење во неограничена иднина. Без континуирана финансиска поддршка од страна на сопствениците и доверителите Друштвото не би можело да ги подмирува своите тековни обврски и континуирано да ги извршува своите тековни активности.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2019 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје за годината што заврши на 31 декември 2019 година.

Скопје, 21 февруари 2020 година

Овластен ревизор

Атанасовски Борислав



Друштво за Ревизија
Расел Бедфорд Атанасовски
Дооел, Скопје

Управител

Атанасовски Борислав



БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ

во илјади денари	Белешки	2019	2018
Приходи од продажба	7	69.639	70.999
Останати оперативни приходи	8	7.158	46.826
Употребени сировини и помошни материјали	9	-7.032	-12.592
Трошоци за вработените		-26.729	-26.225
Амортизација		-46.186	-43.006
Набавна вредност на трговски стоки		-559	-457
Останати оперативни расходи	10	<u>-33.547</u>	<u>-46.529</u>
Загуба од редовно работење		-37.256	-10.984
Финансиски приходи	11	91	46
Финансиски расходи	12	<u>-12</u>	<u>-677</u>
Загуба пред оданочување		-37.177	-11.615
Данок од добивка			
Загуба за пресметковниот период		<u>-37.177</u>	<u>-11.615</u>

Управител

Александар Петровски



Белешките се составен дел на овие финансиски извештаи

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2019 година

во илјади денари	Белешки	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Нето загуба за периодот		-37.177	-11.614
Друга сеопфатна добивка:			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба		-	-
Вкупна друга сеопфатна добивка		<u>-</u>	<u>-</u>
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		<u>-37.177</u>	<u>-11.614</u>

Белешките се составен дел на
овие финансиски извештаи

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА

во илјади денари	Белешки	2019	2018
СРЕДСТВА			
Недвижности, постројки и опрема	14	2.476.289	2.521.319
Вложувања во недвижности за изнајмување	15	317.853	317.853
Вкупно долгорочни средства		2.794.142	2.839.172
Залихи	16	276	246
Побарувања од купувачи	17	10.866	9.832
Побарувања за дадени аванси	18	44	2.117
Останати побарувања	19	2.725	5.054
АВР	20	21.517	21.212
Парични средства и хартии од вредност	21	19.113	12.546
Вкупно тековни средства		54.541	51.007
ВКУПНО СРЕДСТВА		2.848.683	2.890.179
ОБВРСКИ И КАПИТАЛ			
Запишан капитал		1.540.777	1.480.777
Законски резерви		1.288.160	1.297.765
Нераспределена добивка/загуба		-297.874	-270.302
Вкупно капитал		2.531.063	2.508.240
Долгорочни обврски	22	140.491	195.368
Долгорочни резервирања	22	21.156	21.156
Обврски спрема добавувачи	23	3.091	68.557
Обврски за примени аванси	24	1.730	2.623
Останати тековни обврски	25	1.669	264
Тековна доспеаност на долгорочни обврски	26	60.000	-
Одложено признавање на приходи	27	89.483	93.971
Вкупно тековни обврски		155.973	165.415
ВКУПНО ОБВРСКИ И КАПИТАЛ		2.848.683	2.890.179

Овие финансиски извештаи се усвоени од Управителот на Друштвото на 10 февруари 2020 година и ги одобри за поднесување до Централниот Регистер

Управител

Александар Петровски



Белешките се составен дел на овие финансиски извештаи

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА КАПИТАЛОТ

во илјади денари	Запишан капитал	Ревалоризац. резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно
Состојба 1.01.2019	1.480.777	1.297.765	-270.302	2.508.240
Соопфатна добивка				
Загуба за 2019 година	-	-	-37.177	-37.177
Сведување на акции				0
Вкупна соопфатна добивка			-37.177	-37.177
Трансакции со сопствениците				
Докапитализација	60.000			60.000
Прекнижување		-9.605	9.505	
Проценка				0
Состојба на 31.12.2019	1.540.777	1.288.160	-307.479	2.531.063

во илјади денари	Запишан капитал	Ревалоризац. резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно
Состојба 1.01.2018	1.464.677	1.310.336	-277.258	2.497.755
Соопфатна добивка				
Загуба за 2018 година	-	-	-11.614	-11.614
Сведување на акции				0
Вкупна соопфатна добивка			-11.614	-11.614
Трансакции со сопствениците				
Докапитализација	16.100			16.100
Прекнижување		-18.570	18.570	
Проценка		5.999		5.999
Состојба на 31.12.2018	1.480.777	1.297.765	-270.302	2.508.240

Белешките се составен дел на
овие финансиски извештаи

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК

во илјади денари	2019	2018
А. Паричен тек од деловни активности		
Нето добивка	-37.177	-11.614
Коригирано за:		
Амортизација	46.186	44.163
Залихи	-30	369
Побарувања од купувачи	-1.034	-2.864
Останати побарувања	2.024	-17.257
Аванси	2.073	100
Обврски спрема добавувачи	-65.466	-266
Обврски за примени аванси	-893	
Останати краткорочни обврски	1.406	-6.765
ПВР	-4.488	
Нето текови од деловни активности	-57.399	5.866
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства	-1.850	-29.095
Расходувани/продадени НПО	693	
Долгорочни вложувања		-23.488
Нето парични текови од инвестициони активности	-1.157	-52.583
В. Парични текови од финансиски активности		
Долгорочни резервирања		21.156
Докапитализација	60.000	16.100
Долгорочни обврски	5.123	
Ревалоризациона резерва од проценка	-	5.999
Нето парични текови од финансиски активности	65.123	43.255
НАМАЛ/ЗГОЛЕМ. НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	6.567	-3.462
Парични средства на почеток на годината	12.546	16.008
Парични средства на крајот на годината	19.113	12.546

Белешките се составен дел на
овие финансиски извештаи

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТО

Друштвото за изградба, управување и издавање повеќенаменска сала Борис Трајковски Дооел – Скопје (во понатамошниот текст Друштвото) е друштво со ограничена одговорност, основано во Република Северна Македонија на 4 јули 2006 и како единствен сопственик се јавува Владата на Република Северна Македонија заведено во Трговскиот регистар при Централниот регистар со единствен матичен број 6125646.

Основна дејност на Друштвото со шифра 68.20 е издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг).

Друштвото има надзорен одбор кој се состои од од следните членови:

- Мишо Марковски, Председател;
- Роберто Радевски, член;
- Стефан Трајковски, член;
- Горан Шумански, член;
- Муедин Зибири, член.

Управител е Александар Петровски, управител со ограничени овластувања за склучување договори до 1/5 од вредноста на основната главнина, над кое е потребна согласност од Владата на Република Северна Македонија.

На ден 31.12.2019 во Друштвото има 71 вработени (2018: 75).

Седиштето на Друштвото е улица 8-ми Септември број 13 Скопје.

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

Финансиски извештаи на Борис Трајковски ДООЕЛ, Скопје се изготвени во согласност со Меѓународните Сметководствени Стандарди (МСС) и Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување (МСФИ), објавени во Република Македонија во Правилникот за водење сметководство во Службен Весник на РМ бр.159/2009 применливи од 1 јануари 2010 година, бр.164 од 2010 година и 107 од 2011 година.

Овие финансиски извештаи се подготвени со состојба на и за годините што завршуваат на 31 декември 2019 и 2018. Тековните и споредбените податоци прикажани во овие финансиските извештаи се прикажани во илјади денари, освен ако не е поинаку наведено.

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се подготвени според концептот на историска вредност освен за финансиските вложувања расположливи за продажба доколку постојат и вложувањата во недвижности и вложувањата во недвижности, кои се мерат по објективна вредност.

2.3. Континуитет во работењето

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

2.4. Користење на сметководствени проценки и расудувања

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

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

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

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при изготвување на финансиските извештаи за 2019 година се прикажани во понатамошниот текст.

3.1. Политика на евидентирање на приходот

Приходите се состојат од објективна вредност на продадени производи стоки и услуги, намалена за данокот на додадена вредност и евентуално одобрените продажни попусти. Приходите од продажба на производи и стоки се признаваат во моментот на испорака на корисникот, кога корисникот ги прифаќа стоките, а наплатливоста на поврзаните побарувања е разумно обезбедена.

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Приходи од обезбедени услуги

Приходот од обезбедување на услуги се евидентира според степенот на завршување, кога истиот може со сигурност да биде измерен. Степенот на завршување се одредува врз основа на проверка на извршена работа.

Финансиски приходи и трошоци

Финансиските приходи се признаваат на временска основа која го одразува ефективниот пренос на средствата. Финансиските трошоци се состојат од трошоци за камати на обврските по позајмици и трошоци за камати за задоцнети плаќања.

Трошоци од деловно работење

Расходите од деловното работење се признаваат во приходи и трошоци во моментот на искористување на услугите односно во периодот на нивното настанување.

3.2. Недвижности, постројки и опрема

Друштвото, недвижностите ги мери по моделот на ревалоризациона набавна вредност, а постројките и опремата по набавна вредност.

Набавките на основните средства во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на основните средства се состои од фактурната вредност на набавените основни средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба во согласност со МСС16 – Недвижности, постројки и опрема.

Дополнителните вложувања во недвижности, постројки и опрема кои имаат за цел продолжување на корисниот век на употреба или зголемување на нивниот капацитет, ја зголемуваат сметководствената вредност на средствата.

Позитивната разлика настаната при продажба на основни средства се евидентира во корист на капитална добивка, а негативната разлика се книжи на товар на капитална загуба. Неотпишаната вредност на отуѓените и расходуваните основни средства се книжи на товар на вонредните, односно останатите расходи.

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.3. Нематеријални средства

Нематеријалните средства се состојат од софтверски пакети и се прикажуваат според нивната набавна вредност намалена за акумулирана депресијација. Трошоците поврзани со одржување на софтверот се признаваат како трошоци во моментот на нивно настанување.

3.4. Амортизација

Амортизацијата на основните средства се пресметува според проценетиот век на употреба на основните средства, по стапки кои не се повисоки од пропишаните во Номенклатурата на средствата за амортизација. Набавната или ревалоризирана вредност на основните средства се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на употреба на основните средства. Амортизација не се пресметува на земјиштето, шумите и инвестициите во тек.

Пропишаните стапки на амортизацијата за основните средства што ги поседува Борис Трајковски ДООЕЛ, Скопје се како што следи:

Градежни објекти	2.5 - 10%
Опрема	10%
Транспортни средства	25%
Нематеријални средства	25%

Кога амортизираните средства се ставаат вон употреба, или на било кој начин се отуѓуваат, соодветната ревалоризирана набавна вредност и исправката на вредноста се искажуваат од соодветните сметки. Приходите или трошоците остварени со отуѓувањата се евидентираат како останати приходи или оперативни трошоци, соодветно

Надоместувачкиот износ се проценува за поедничните средства или доколку тоа не е можно за целата група на средства која генерира готовински прилив.

3.5. Вложување во недвижности

Според МСС 40 – Вложување во недвижности, преставува вложување во земјиште или згради или дел од згради или двете заедно, што се чуваат од страна на сопственикот или наемателот во финансискиот наем за да се заработуваат наемнини или за зголемување на вредноста на капиталот или двете заедно, наместо да бидат употребени за административни цели или за продажба во редовниот тек на работење.

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Вложувањата во недвижности се признаваат како средство доколку:

- Веројатно е дека ентитетот ќе има прилив на идни економски користи кои се поврзани со вложувањето во недвижности;
- Набавната вредност на вложувањето во недвижности може веродостојно да се измери.

Во Друштвото се применува моделот на објективна вредност на вложувањето во недвижности. По првичното признавање, сите вложувања во недвижности се мерат според објективната вредност. Добивката или загубата која произлегува од промената на објективната вредност, треба да се признае во добивката или загубата за периодот за кој настанала.

3.6. Оштетување (обезвреднување) на нефинансиските средства

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

3.7. Залихи

Залихите се вреднуваат по набавна вредноста. Нето реализираната вредност претставува продажна вредност во секојдневниот тек на работа, намалена за трошоците за комплетирање, маркетинг и дистрибуција.

3.8. Побарувања

Побарувањата од купувачите се прикажани по нивната номинална вредност, зголемени за каматите во согласност со склучениот договор. Побарувањата искажани во девизи се пресметуваат според средниот курс на Народна банка на Република Македонија на денот на билансот на состојба.

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Намалувањето на вредноста на побарувањата се спроведува во период на осознавање за неможноста за наплата на дел или целото побарување од должникот. Проценката за неможноста за наплата на побарувањата се спроведува секогаш кога побарувањето не е наплатено во договорениот рок, а најдоцна на денот на составување на билансот на состојба. Намалувањето на вредноста на побарувањето се спроведува задолжително кога должникот е во постапка на стечај или ликвидација.

3.9. Долгорочни вложувања

Друштвото ги класифицира своите вложувања како финансиски средства кои се чуваат до доспевање и финансиски побарувања од дадени позајмици. Класификацијата зависи од целта за која се извршени вложувањата. Раководството ги класифицира своите вложувања во моментот на иницијалното признавање и врши повторна проценка на класификацијата на секој пресметковен датум.

Финансиските средства расположливи за продажба се оние средства, кои се класифицирани во оваа категорија или оние што не се класифицирани во ниту една друга категорија. Тие се вклучени во нетековните средства освен ако раководството нема намера да ги отуѓи вложувањата во рок од 12 месеци од датумот на билансирање.

Набавките и продажбите на вложувања се евидентираат на датумот на трансакцијата, датумот на кој што Друштвото има обврска да го купи или продаде средството. Вложувањата иницијално се признаваат по набавна вредност зголемена за трошоците на трансакцијата. Вложувањата престануваат да се признаваат по истекот на правата за примање на готовински текови од вложувањата или по нивното пренесување, а Друштвото значително ги пренело сите ризици и користи од сопственикот. Финансиските средства расположливи за продажба се последователно евидентирани по нивната објективна вредност. Нереализираните добивки и загуби кои се јавуваат од промени во објективната вредност се признаваат во капиталот. Вложувањата во акции за кои не постојат објективни вредности се признаваат по набавна вредност намалена за загуби од оштетување.

Објективната вредност на котираните вложувања се базираат на тековните цени на котација. Доколку пазарот за некое финансиско средство не е активен, Друштвото утврдува објективна вредност по пат на употреба на техника на проценка.

3.10. Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти се евидентираат во билансот на состојбата по набавна вредност. За целите на извештајот за паричниот тек, паричните средства и паричните еквиваленти вклучуваат денарски и девизни парични средства на сметки на домашни деловни банки, како и денарски и девизни парични средства во готово.

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

Побарувањата и обврските во странски средства за плаќање се искажуваат во денарска противвредност по средниот официјален курс што го објавува Народната банка на Република Македонија на денот на билансот на состојбата. Позитивните и негативните курсни разлики кои настануваат при искажувањето на побарувањата, обврските и кредитите од странски средства за плаќање во нивна денарска противвредност, како и курсните разлики што настануваат во текот на годината по основ на продажба и набавка на стоки, се искажуваат во билансот на успехот како дел од останатите приходи или расходи.

3.12. Данок од добивка

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

Стапката на данокот на добивка во Република Македонија изнесува 10% (10% и во 2018 година).

3.13. Користи за вработените

Придонеси за пензиско осигурување

Друштвото во текот на своето нормално работење врши исплати во корист на своите вработени за пензиско осигурување, здравствено осигурување, вработување и персонален данок на доход во согласност со важечките законски стапки во текот на годината.

Основицата за пресметка на придонесите претставува бруто платата. Друштвото плаќа придонес за пензиско осигурување во првиот и вториот пензиски столб, односно во Државниот пензиски фонд, а дел и во приватни пензиски фондови. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Обврски при пензионирање

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

3.14. Основна главнина и акумулирана добивка/загуба

а) Основна главнина

Вкупниот капитал Друштвото ги класифицира како:

- вложени средства (паричен и непаричен влог) на основачот запишан во Централниот регостар на РСМ;
- сопствени удели кои се одземаат од вкупниот капитал се додека истите не се продадат;
- ревалоризациони резерви врз основа на добивки /загуби од материјалните средства и финансиските средства расположливи за продажба;
- резервен фонд како издвојување 5% од добивката за тековна година, а согласно Законот за трговски друштва. Издвојувањето завршува се додека резервите не достигнат износ од 1/10 од основната главнина;
- тековна добивка/загуба е добивка/загуба што се добива од билансот на успех по одданоување;
- акумулирана добивка/загуба ги вклучува задржаните добивки/загуби од претходните периоди.

3.15. Финансиски обврски

Финансиските обврски по амортизирана набавна вредност се состојат од обврски спрема добавувачи и позајмици.

Обврски спрема добавувачи

Обврските кон добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Обврските се евидентираат како тековни доколку плаќањето на истите се изврши во рок од една година или помалку од една година. Доколку не го исполнуваат наведениот услов, истите се класифицираат како негативни обврски. Обврските спрема добавувачи се евидентирани по нивната објективна вредност. Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на останатите приходи.

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.16. Позајмици

Позајмиците иницијално се евидентираат според нивната објективна вредност. Позајмиците се класифицирани како тековни обврски освен доколку Друштвото има безусловно парво за подмирување на обврските за најмалку 12 месеци по датумот на Извештајот за финансиската состојба.

3.17. Резервирања

Резервирања се признаваат и пресметуваат кога Друштвото има правна обврска или обврска која произлегува од договор како резултат на минат настан и кога е веројатно дека ќе биде потребен одлив на средства со цел да се подмири обврската и кога може да се направи разумна проценка на износот. Резервирањата се проверуваат на секој датум на билансирање и се корегираат по цел да се усогласат со најдобрата тековна проценка.

3.18. Неизвесни обврски и неизвесни средства

Неизвесна обврска е можна обврска што произлегува од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Друштвото. Неизвесните обврски само се обелоденуваат во финансиските извештаи.

Неизвесни средства се можни средства што произлегуваат од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Друштвото. Неизвесните средства се признаваат ако приливот на економски користи е веројатен.

3.19. Значајни сметководствени проценки

Проценките и главните претпоставки се проверуваат тековно. Ревидираните сметководствени проценки се признаваат во периодот во кој истите се ревидирани, доколку таквото ревидирање влијае само или во тој период, како и за идни периоди, доколку ревидирањата влијаат за тековните и идните периоди.

Критични проценки во примена на сметководствени политики

Оштетување на побарувања

Друштвото ги проверува своите побарувања на денот на известување за да направи проценка за оштетување најмалку на годишно ниво.

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Друштвото прави проценки дали загубите од оштетувањето треба да бидат забележани во Извештајот за сеопфатна добивка врз основа на постоењето на реални податоци кои даваат индикација за намалување во предвидените идни готовински текови. Овој доказ во основа вклучува реални податоци кои даваат индикација за постоењето на неповолни промени во плаежниот статус на клиентите, или меѓународни и локални економски услови. Раководството прави проценки кои се базираат на искуства од минати загуби за средства со карактеристики на кредитен ризик и објективни докази за оштетување слични на оние во пртфолиото кога прави план на идните готовински текови. Методологијата и претпостафките кои се користат за проценка на износот и времето на идните готовински текови редовно се разгледуваат со цел да се намалат разликите меѓу предвидените загуби и вистинските загуби.

Клучни извори на несигурноста на проценките

Раководството на Друштвото смета дека на датумот на билансирањето не постојата клучни извори на несигурност во оценките, со значаен ризик од можни материјално значајни корекции врз износите на средствата и обврските во текот на следната финансиска година.

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК

Во своето работење Друштвото е изложено на повеќе видови на финансиски ризици како што се пазарниот ризик (ризик од промена на девизните курсеви и ризик од промена на цените) кредитниот ризик, ризикот од промена на каматните стапки и ризикот од неликвидност. За управување со финансиските ризици е надлежен Одборот на директори. Основата на управувањето со финансискиот ризик се состои во изнаоѓање начини за навремено минимизирање на потенцијалните негативни ефекти.

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на девизниот курс

Борис Трајковски ДООЕЛ, Скопје во своето работење стапува во меѓународни трансакции во мал обем заради набавка на стоки и услуги. Овие набавки се искажани во странски валути. Друштвото користи и долгорочни кредити деноминирани во странска валута.

Друштвото не користи соодветни финансиски инструменти за да го намали овој ризик, бидејќи вакви инструменти не се во примена во Република Македонија. Поради тоа, Друштвото е изложено на ризик поврзан со можните флукутации на курсевите на странските валути.

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Ризик од промени на цените

Друштвото не е изложено на ризик од промена на пазарните цени на вложувањата расположливи за продажба затоа што Борис Трајковски ДООЕЛ, Скопје немаат вложувања расположливи за продажба.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај купувачите на неговите производи да не можат да ги извршат своите обврски спрема Друштвото.

Побарувањата од купувачите вклучуваат побарувања од поголем број купувачи со умерени салда, што претставува спроведување на политиката на дисперзија на побарувањата на поголем број купувачи со цел да се избегне зависноста од мал број на купувачи.

4.3. Ризик од промени на каматните стапки

Друштвото е изложено на ризик од промени на каматните стапки кога користи кредити и кога има депонирани средства во банки. Обврските по кредити вообичаено се отплатуваат по променливи каматни стапки. Депозитите вложени во банки исто така се подложни на промени на каматните стапки зависни од движењата на финансиските пазари. Ова го изложува Друштвото на можен ризик од промени на каматните стапки. Борис Трајковски ДООЕЛ, Скопје нема посебна политика за намалување на каматниот ризик и истиот го регулира преку директни преговори со банките.

4.4. Ризик од неликвидност

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со паричните средства навремено да ги плаќа обврските спрема доверителите и кредиторите.

Друштвото нема ликвидносни проблеми во работењето затоа што води политика на навремено обезбедување на потребните парични средства за плаќање на доспеаните обврски.

4.5 Даночен ризик

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

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

5. Утврдување на објективна вредност

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат побарувањата од купувачи, вложувањата расположливи за продажба, обврските кон добавувачи, обврските по кредити, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност. Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на билансот на состојба, со исклучок на вложувањата расположливи за продажба кои имаат карактер на долгорочни средства и за кои објективната вредност е утврдена врз основа на последната пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба.

6. Финансиски инструменти

6.1. Ризик од финансирање

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

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

Показател на задолженост

Раководството ја следи структурата на изворите на финансирање на Друштвото на годишна основа. Овој показател се пресметува како однос меѓу нето обврските и вкупниот капитал. Управителот на Борис Трајковски ДООЕЛ - Скопје врши редовно следење на кредитната задолженост.

Показателот на задолженост на 31 екември 2019 и 2018 година е како што следи:

во илјади денари	2019	2018
Долгорочни обврски	141.491	216.524
Парични средства	-19.113	-12.546
Нето обврски по кредити	122.378	203.978
Капитал и резерви	2.531.063	2.508.241
% на кредитна задолженост	4,84%	8,13%

Борис Трајковски ДООЛ Скопје е ниско кредитно задолжено.

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6.2. Значајни сметководствени политики поврзани со финансиските инструменти

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

6.3 Категории на финансиски инструменти

во илјади денари	2019	2018
Финансиски средства		
Парични средства	19.113	12.546
Побарувања од купувачи	10.866	9.832
Останати побарувања и АВР	24.242	26.266
Побарувања за аванси	44	2.117
	54.265	50.761
Финансиски обврски		
Обврски спрема добавувачи	3.091	557
Останати тековни обврски	1.669	263
Обврски за примени аванси	1.730	2.623
ПВР	89.483	93.971
	95.973	97.414

6.4. Цели на управување со финансиските ризици

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

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6.5. Пазарен ризик

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

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

6.6. Управување со девизниот ризик

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

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани во денари на 31 декември 2019 и 2018 година по валути е следната.

во илјади денари	Средства		Обврски	
	2019	2018	2019	2018
ЕУР	-	-	-	-
УСД	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Сензитивна анализа

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

во илјади денари	Зголемување 10%		Намалување 10%	
	2019	2018	2019	2018
ЕУР	-	-	-	-
УСД	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6.7. Ризик од промени на каматните стапки

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

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

во илјади денари	2019	2018
Финансиски средства		
<i>Некаматноосни</i>		
Парични средства	19.113	12.546
Побарувања од купувачи	10.866	9.832
Останати побарувања	24.242	26.266
Побарувања за аванси	44	2.117
	54.265	50.761
<i>Каматноосни</i>		
Краткорочни финансиски средства	-	-
Финансиски обврски		
<i>Некаматноосни</i>		
Обврски спрема добавувачи	3.091	557
Останати тековни обврски	1.669	263
Обврски за примени аванси	1.730	2.623
ПВР	89.483	93.971
	95.973	97.414
<i>Каматноосни</i>		
Долгорочни обврски	221.647	216.524

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

во илјади денари	Зголемување		Намалување	
	2019	2018	2019	2018
Земени кредити	-4.433	-4.330	4.433	4.330
	-4.433	-4.330	4.433	4.330

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6.8. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2019 и 2018 година.

31.12.2019 година

во илјади денари	1-3	3-6	6-12	Над 12	Вкупно
	месец	месеци	месеци	месеци	
Обврски по кредити			60.000	161.647	221.647
Обврски спрема добавувачи	3.091	-	-	-	3.091
Останати обврски	1.668	-	-	-	1.668
Обврски за примени аванси	1.730	-	-	-	1.730
ПВР	89.482	-	-	-	89.482
	95.971	-	-	-	95.971

31.12.2018 година

во илјади денари	1-3	3-6	6-12	Над 12	Вкупно
	месец	месеци	месеци	месеци	
Обврски по кредити				216.524	216.524
Обврски спрема добавувачи	744	2.691	-	65.366	68.801
Останати обврски	19	-	-	-	19
Обврски за примени аванси	2.623	-	-	-	2.623
ПВР	93.971	-	-	-	93.971
	97.357	-	-	-	165.414

Следната табела ја дава структурата на финансиските средства на Друштвото со состојба на 31 декември 2019 и 2018 година.

31.12.2019 година

во илјади денари	1-3	3-6	6-12	Над 12	Вкупно
	месец	месеци	месеци	месеци	
Парични средства	19.113	-	-	-	19.113
Побарувања од купувачи	7.322	-	-	3.544	10.866
Останати побарувања	4.242	-	-	-	4.242
Побарувања за аванси	44	-	-	-	44
	30.721	-	-	3.544	34.265

31.12.2018 година

во илјади денари	1-3	3-6	6-12	Над 12	Вкупно
	месец	месеци	месеци	месеци	
Парични средства	12.546	-	-	-	12.546
Побарувања од купувачи	6.828	-	-	3.004	9.832
Останати побарувања	26.266	-	-	-	26.266
Побарувања за аванси	2.117	-	-	-	2.117
	47.757	-	-	3.004	50.761

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	2019	2018
Приходи од продажба на домашен пазар	54.426	54.806
Приходи од продажба на странски пазар		625
Приходи од наемнини	15.213	15.568
Вкупно	69.639	70.999

8. ОСТАНАТИ ДЕЛОВНИ ПРИХОДИ

во илјади денари	2019	2018
Приходи од вредн. усогласување на побар.	-	39.984
Приходи од наплатени отпишани побарув. и отпис на обврски	513	802
Приходи од премии, субвенции и дотации	6.084	5.189
Останато	561	851
Вкупно	7.158	46.826

9. ПОТРОШЕНИ СУРОВИНИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	2019	2018
Потрошени сировини	6.971	9.748
Резервни делови		1
Отпис на ситен инвентар	61	2.843
Вкупно	7.032	12.592

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

во илјади денари	2019	2018
Потрошена енергија	14.702	13.727
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	417	373
Услуги за одржување	7.842	5.124
Комунални услуги	2.504	2.314
Вредносно усогласување на матер. Средства		13.499
Премии за осигурување	779	534
Трошоци за промоција, реклама и репрезентација	99	138
Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	129	107
Банкарски услуги	209	184
Останато	6.866	10.529
Вкупно	33.547	46.529

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

во илјади денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Приходи од камати	44	26
Позитивни курсни разлики	5	1
Останати финансиски приходи	<u>42</u>	<u>19</u>
Вкупно	<u>91</u>	<u>46</u>

12. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Негативни курсни разлики	7	2
Камати	<u>5</u>	<u>675</u>
Вкупно	<u>12</u>	<u>677</u>

13. ДАНОК ОД ДОБИВКА

во илјади денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Загуба пред оданочување	-37.177	-11.614
Непризнаени расходи:		
Репрезентација и спонзорства	94	124
Расходи кои не се поврзани со дејноста	797	
Друго	9.608	
Даночна основа	<u>-26.678</u>	<u>-11.490</u>
Пресметан данок од добивка 10%		
Добивка пред оданочување		
Ефективна даночна стапка	<u>-26.678</u>	<u>-11.614</u>

14. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Ревалоризираната набавна вредност на основните средства и нивната исправка на вредноста на ден 31 декември 2019 година се како што следи:

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ – Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвастии во тек	Уметнички знаци	Вкупно
Набавна вредност						
Состојба 1.01.2019	649.711	1.958.132	300.997	3.299	59	2.912.198
Нови набавки				1.850		1.850
Пренос од инвестиции			1.850	-1.850		0
Продажба/расход			-1.510			-1.510
Состојба 31.12.2019	649.711	1.958.132	301.337	3.299	59	2.912.538
Исправка на вредност						
Состојба 1.01.2019		236.958	153.921			390.879
Амортизација		31321	14.857			46.178
Расход и продажба		-18	-790			-808
Состојба 31.12.2019		268.261	167.988			436.249
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ						
НА 31.12.2019	649.711	1.689.871	133.349	3.299	59	2.476.289
во илјади денари						
	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвастии во тек	Уметнички знаци	Вкупно
Набавна вредност						
Состојба 1.01.2018	646.624	1.946.749	286.372	3.299	59	2.883.103
Нови набавки	3.087	11.383	14.626			29.096
Продажба/расход						0
Состојба 31.12.2018	649.711	1.958.132	300.998	3.299	59	2.912.199
Исправка на вредност						
Состојба 1.01.2018		204450	142.267			346.717
Амортизација за 2018 год.		32508	11.655			44.163
Расход и продажба						
Состојба 31.12.2018		236.958	153.922			390.880
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ						
НА 31.12.2018	649.711	1.721.174	147.076	3.299	59	2.521.319

15. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

во илјади денари	2019	2018
Вложување во недвижности под наем	317.853	317.853
Вкупно	317.853	317.853

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

16. ЗАЛИХИ

во илјади денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Залиха на материјал	15	14
Ситен инвентар	154	154
Стоки во продавница	107	78
Вкупно	<u><u>276</u></u>	<u><u>246</u></u>

17. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Побарувања од купувачи во земјата	7.322	6.828
Спорни побарувања	7.372	7.342
	14.694	14.170
Минус- Исправка на вредност	-3.828	-4.338
Вкупно	<u><u>10.866</u></u>	<u><u>9.832</u></u>

18. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ

во илјади денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Дадени аванси во земјата	44	2.117
Вкупно	<u><u>44</u></u>	<u><u>2.117</u></u>

19. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Побарувања за даноци	627	2.389
Побарувања од вработени	588	249
Побарувања врз основа на цесии	1.500	2.404
Останати побарувања	10	12
Вкупно	<u><u>2.725</u></u>	<u><u>5.054</u></u>

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

20. АВР

во илјади денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Однапред платени трошоци	21.517	21.212
Вкупно	<u>21.517</u>	<u>21.212</u>

21. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Жиро сметка	18.268	11.718
Девизни сметки	791	791
Благајна	54	37
Вкупно	<u>19.113</u>	<u>12.546</u>

22. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Долгорочни обврски	140.491	195.368
Останати долгорочни резервирања	21.156	21.156
Вкупно	<u>161.647</u>	<u>216.524</u>

Друштвото има склучено договор со Град Скопје под број 08-182/1 и 3/322-3437 од 04.02.2011 година на износ од 260.491 денари, кои Друштвото имало обврски да ги врати во 4 годишни рати почнувајќи од 31 декември 2011 па до 31 декември 2014 година. На овој Договор се направени повеќе анекси, за конечно со Анекс бр.7 од 12.12.2019 година да се договори плаќање на првата рата почнувајќи од 31.12.2019, а четвртата рата најдоцна до 31.12.2022 година.

23. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Обврски спрема добавувачи во земјата	3.091	68.557
Вкупно	<u>3.091</u>	<u>68.557</u>

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

24. ОБВРСКИ ЗА ПРИМАНИ АВАНСИ

во илјади денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Обврски за примени аванси од странство	<u>1.730</u>	<u>2.623</u>
Вкупно	<u>1.730</u>	<u>2.623</u>

25. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ДДВ	1.663	
Обврски за бруто плати	<u>6</u>	<u>263</u>
Вкупно	<u>1.669</u>	<u>263</u>

26. ТЕКОВНА ДОСПЕАНОСТ НА ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Тековна доспеаност по договор со Град Скопје под број 08-182/1 и 3/332-3437 од 04.02.2011	<u>60.000</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u>60.000</u>	<u>-</u>

27. ПВР

во илјади денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Одложено признавање на приходи	<u>89.483</u>	<u>93.971</u>
Вкупно	<u>89.483</u>	<u>93.971</u>

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

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

во денари	<u>2019</u>	<u>2018</u>
УСД	54.95	53.67
ЕУР	61.48	61.49

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

29. ПОТЕНЦИЈАЛНИ И ПРЕВЗЕМЕНИ ОБВРСКИ

Судски спорови

Со состојба на 31 декември 2019 година евидентирани се резервирања од потенцијални загуби по основ на судски спорови во износ од 21.156 илјади денари камати кон тужителот ПОЛИН-ГРУП Дооел. Раководството на Компанијата редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на судски спорови и евентуални побарувања против Друштвото кои би можеле да се појават во иднина.

Дадени гаранции

Не се евидентирани хипотеки на имот на денот на билансирањето.

30. НАСТАНО КОИ СЕ СЛУЧИЛЕ ПОСЛЕ ДАТУМОТ НА СОСТАВУВАЊЕ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

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

ДОДАТОК 1

ГОДИШНА СМЕТКА

ЕМБС: 06125646

Целосно име: Друштво за изградба, управување и издавање на повеќенаменска сала БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ-Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2019

Листа на прикачени документи:
Објаснувачки белешки
Финансиски извештаи**Биланс на состојба**

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	2.794.141.552,00			2.839.171.746,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	2.476.288.501,00			2.521.318.695,00
10	-- Недвижности (011+012)	2.339.580.663,00			2.443.209.379,00
11	-- Земјиште	649.710.601,00			649.710.601,00
12	-- Градежни објекти	1.689.870.062,00			1.793.498.778,00
13	-- Постројки и опрема	131.331.570,00			72.733.035,00
14	-- Транспортни средства	548.150,00			835.023,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	1.469.119,00			1.182.259,00
18	-- Материјални средства во подготовка	3.298.999,00			3.298.999,00
19	-- Останати материјални средства	60.000,00			60.000,00
20	-- III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	317.853.051,00			317.853.051,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	33.024.116,00			29.794.113,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	275.601,00			246.159,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	14.808,00			14.199,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	153.699,00			153.699,00
42	-- Залихи на трговски стоки	107.094,00			78.261,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	13.635.156,00			17.002.172,00
47	-- Побарувања од купувачи	10.866.175,00			9.831.552,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	43.507,00			2.117.390,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	632.539,00			2.394.432,00
50	-- Побарувања од вработените	587.935,00			249.302,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	1.505.000,00			2.409.496,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	19.113.359,00			12.545.782,00
60	-- Парични средства	19.113.359,00			12.545.782,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	21.516.773,00			21.213.219,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	2.848.682.441,00			2.890.179.078,00
64	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	242.628,00			116.094,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	2.531.063.391,00			2.508.240.149,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	1.540.776.661,00			1.480.776.661,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	1.288.160.685,00			1.297.765.595,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	260.697.197,00			258.688.197,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	37.176.758,00			11.613.910,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	228.136.568,00			287.967.344,00

84	-- Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	21.156.114,00	21.156.114,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	200.491.082,00	195.368.311,00
86	-- Обврски спрема поврзани друштва	200.491.082,00	195.368.311,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	6.489.372,00	71.442.919,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	3.090.790,00	68.801.352,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	1.730.234,00	2.622.772,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати		3.904,00
100	-- Обврски кон вработените		11.030,00
101	-- Тековни даночни обврски	1.663.173,00	
108	-- Останати краткорочни обврски	5.175,00	3.861,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	89.482.482,00	93.971.585,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	2.848.682.441,00	2.890.179.078,00
112	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	242.628,00	116.094,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	76.797.534,00			117.824.931,00
202	-- Приходи од продажба	69.595.177,00			70.926.185,00
203	-- Останати приходи	7.158.308,00			46.826.382,00
206	-- Капитализирано сопствено производство и услуги	44.049,00			72.364,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	114.053.158,00			128.808.550,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	23.144.229,00			27.455.463,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	558.520,00			456.708,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	14.451.143,00			14.306.035,00
212	-- Останати трошоци од работењето	1.886.409,00			2.607.608,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	26.888.424,00			26.570.632,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	17.543.230,00			17.301.757,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	1.198.078,00			1.210.333,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	7.108.818,00			6.847.077,00
217	-- Останати трошоци за вработените	1.038.298,00			1.211.465,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	46.179.013,00			43.005.711,00
219	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства				13.499.399,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства				3.930,00
222	-- Останати расходи од работењето	945.420,00			903.064,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	91.238,00			46.223,00
224	-- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	4.772,00			798,00
227	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	4.772,00			798,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	43.814,00			26.406,00
233	-- Останати финансиски приходи	42.652,00			19.019,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	12.372,00			676.514,00
235	-- Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	217,00			
237	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	217,00			
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	7.497,00			674.198,00

	неповрзани друштва		
243	-- Останати финансиски расходи	4,00	4,00
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	37.176.758,00	11.613.910,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	37.176.758,00	11.613.910,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	37.176.758,00	11.613.910,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	71,00	75,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00	12,00
270	-- Загуба за годината	37.176.758,00	11.613.910,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	37.176.758,00	11.613.910,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
625	-- Земјишта	649.710.601,00			649.710.601,00
655	-- Оригинални уметнички и литературни дела за вршење на дејности од културата и уметноста	60.000,00			60.000,00
668	-- Трговски кредити и аванси дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	7.365.392,00			8.945.500,00
671	-- Останати побарувања од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	30.393.558,00			9.756.216,00
672	-- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	632.539,00			2.394.432,00
673	-- Останати побарувања од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	587.935,00			249.302,00
678	-- Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од други трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија регистрирани во земјата (< од АОП 065 од БС)	1.540.776.661,00			1.480.776.661,00
684	-- Трговски кредити и аванси од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	226.468.230,00			287.948.548,00
687	-- Останати обврски кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	89.482.482,00			93.956.346,00
688	-- Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	1.663.173,00			3.904,00
689	-- Останати обврски кон физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	5.175,00			11.030,00
690	-- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	1.517.400,00			1.261.692,00
691	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	52.865.404,00			54.096.770,00
692	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	52.865.404,00			53.471.304,00
693	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)				625.466,00
694	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги во земјите членки на ЕУ (< или = АОП 202 од БУ)				625.466,00
696					

ДОДАТОК 2

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА



ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

на Друштвото за изградба, управување и издавање
на повеќенаменска сала БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје
за период од 01.01.2019 година до 31.12.2019 година

Друштво за изградба, управување и издавање
на повеќенаменска сала
БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ
Бр. 05-134/2
13. 02 20 20 г.
СКОПЈЕ

Скопје, Февруари 2020



СОДРЖИНА

1. Воведни напомени
2. Клучни податоци за работењето во 2019 година
3. Ивештај за финансиската состојба
4. Извештај за сеопфатна добивка
5. Извештај за промените во главнина
6. Извештај за парични текови
7. Основање и дејност
8. Значајни сметководствени политики
9. Активности на Друштвото во текот на 2019 година



ИЗВЕШТАЈ НА РАКОВОДСТВОТО

До единствениот содружник на Друштвото за изградба управување и издавање на повеќенаменска сала БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје - Влада на Република Северна Македонија

Во рамките на Годишниот финансиски извештај на Друштвото за изградба, управување и издавање на повеќенаменска сала БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје за период од 01.01.2019 година до 31.12.2019 година изработен од раководството се приложените финансиски извештаи:

- Извештај за финансиска состојба на ден 31 декември 2019 година;
- Извештај за сеопфатна добивка;
- Извештај за промени на сопственичката главнина;
- Извештај за парични текови за годината што тогаш завршува и
- Преглед на значајни сметководствени политики и останати белешки.

Годишниот финансиски извештај на Друштвото за изградба, управување и издавање на повеќенаменска сала БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје за период од 01.01.2019 година до 31.12.2019 година е изработен во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва.

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје

Александар Петровски
Управител



1. Воведни напомени

Друштвото за изградба, управување и издавање на повеќенаменска сала БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје е основано во Јули 2006 година од Владата на Република Македонија со основна цел доизградба на комплексот на Спортскиот Центар (порано викан повеќенаменска сала) во Скопје, која претходно беше започната да се гради од страна на Град Скопје.

Основачкиот влог на Друштвото на 01.01.2017 изнесуваше 1.284.676.661,00 денари, кои се состои од 1.349.340.000,00 денари паричен влог и 115.336.661,00 денари непаричен влог, односно влог во основни средства. Во текот на 2016 година е зголемен паричниот влог за 180.000.000,00 ден, со што состојбата на основачкиот капитал на крај на 31.12.2016 година изнесува 1.464.676.661,00 денари. Исто толку изнесува и на крај на 2017 год. Во тек на 2018 година паричниот влог е зголемен за 16.100.000,00 денари со што на 31.12.2018 година основниот капитал на друштвото изнесува 1.480.776.661,00 ден.

Паричниот влог и во 2019 година исто така е зголемен за износ од 60.000.000,00 денари со што основниот капитал на друштвото на крај на 2019 година изнесува 1.540.776.661,00 денари,

Основна дејност на Друштвото е издавање и управување со сопствен недвижен имот, класифицирано согласно НКД со шифра 68.20.

Бројот на вработени на крај на 2019 изнесува 71 додека на крајот на 2018 изнесува 75.

Управител на Друштвото од 03.08.2017 година е Александар Петровски.

Од страна на Влада на Република Македонија е именуван Надзорен одбор, кој се состои од 5 члена и неговата работа е регулирана со одредбите на Законот за Трговски Друштва.

Членовите на Надзорниот одбор примаат месечен надомест од 5.000,00 денари во нето износ, а претседателот 7.000,00 денари во нето износ. Во текстот подолу е табелата со годишните примања на членовите на Надзорниот одбор, согласно одредбите на член 384 став 2 точка 7 од ЗТД.

	Име и презиме	Неисплатен надомест од 2018 година	Пресметан надомест 2019 година	исплатени надомести 2019
1	Роберто Радески		60000	60000
2	Мишо Марковски		84000	84000
3	Стефан Трајковски		60000	60000
4	Муедин Зибири		60000	60000
5	Горан Шумански		60000	60000
	вкупно		324000	324000

Роберто Радески, Мишо Марковски, Муедин Зибири, Горан Шумански и Стефан Трајковски се членови на Надзорен одбор.

2. КЛУЧНИ ПОДАТОЦИ ЗА РАБОТЕЊЕТО ВО 2019 ГОДИНА

Во табелата подолу се дадени клучните бројки од работењето во 2019 година споредено со 2018 година.

ред број	позиција	ИЗНОС	
		2019	2018
1	I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО	76.797.534	117.824.931
2	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО	114.053.158	128.808.550
3	III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ	91.238	46.223
4	IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ	12.372	676.514
5	Добивка од редовно работење		
6	Загуба од редовното работење	(37.176.758)	(11.613.910)
7	Данок на добивка		
8	Нето добивка за деловната година		
7	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	(37.176.758)	(11.613.910)

Приходите од работењето на друштвото се намалени за 40.982.382,00 денари или 35% во однос со предходната година, а расходите се намалени за 15.419.534,00 денари или 12% од предходната година, што дава резултат од зголемување на загубата од 25.562.848,00 денари или 220% повеќе во однос на предходната година.

ред број	позиција	ИЗНОС	
		2019	2018
1	АКТИВА А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	2.794.141.552	2.839.171.746
2	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	33.024.116	29.794.113
3	В. АВР	19.113.359	21.213.219
4	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА	2.848.682.441	2.890.179.078
5	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	242.628	116.094
6	ПАСИВА А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	2.531.063.391	2.508.240.149
7	ОСНОВНА ГЛАВНИНА	1.540.776.661	1.480.776.661
8	ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	(260.697.197)	(258.688.197)
	РЕВАЛОРИЗАЦИОНИ РЕЗЕРВИ	1.288.160.685	1.297.765.595
9	ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА		
10	ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	(37.176.758)	(11.613.910)
11	Б. ОБВРСКИ	228.136.568	287.967.344
12	ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	89.482.482	93.971.585
13	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	2.848.682.441	2.890.179.078
14	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	242.628	116.094

3. Извештај за финансиска состојба на ден 31 декември 2019

(во илјада денари)

Белешка	31 декември 2019	31 декември 2018	
СРЕДСТВА			
Нетековнисредства			
Недвижности, постројки и опрема	13	2,476,288	2,521,319
Нематеријални средства	14		0
Вложувања во недвижности	15	317,853	317,853
Вкупно нетековни средства		2,794,142	2,839,172
Тековнисредства			
Парични средства и еквиваленти	16	19,113	12,546
Побарувања од купувачи	17	7,321	6,828
Залихи	18	275	246
Побарувања за дадени аванси	19	43	2,117
Останати тековни средства и АВР	20	27,788	29,270
Вкупно тековни средства		54,540	51,007
ВКУПНИ СРЕДСТВА		2,848,682	2,890,179
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал			
Запишан Капитал		1,540,776	1,480,777
Резерви		1,288,61	1,297,766
Добивка(загуба) за финансиска година		(260,697)	(11,614)
Акумулирана добивка(загуба)		(37,177)	(258,688)
Вкупно капитал		2,531,063	2,508,240
Нетековни обврски			
Долгорочни обврски	21	200,491	195,368
Долгорочни резервирања	22	21,156	21,156
Вкупно нетековни обврски		221,647	216,524
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	23	3,091	68,557
Обврски за примени аванси	24	1,730	2,623
Останати краткорочни обврски и ПВР	25	91,151	94,235

Вкупно тековни обврски	95,972	165,415
ВКУПНИ ОБВРСКИ	317,619	381,939
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	2,848,682	2,890,179

4. Извештај за сеопфатна добивка за годината што завршувана 31 декември 2019 (во илјада денари)

	Белешка	31 декември 2019	31 декември 2018
Приходи			
Приходи од продажба	5	69,595	70,999
Оперативни приходи	6	7,202	46,826
		76,797	117,825
Расходи			
Потрошени материјали, енергија и набавна вредност	7	(23,703)	(23,972)
Трошоци за вработени	8	(26,888)	(26,245)
Расход за амортизација	13	(46,179)	(43,006)
Останати оперативни расходи	9	(17,283)	(35,586)
		(114,053)	(128,809)
Добивка од редовно работење		(37,256)	(10,984)
Финансиски приходи	10	91	46
Финансиски расходи	11	(12)	(677)
		79	(630)
Добивка (-) Загуба пред одданочување		(37,177)	(11,614)
Данок од добивка	12		-
Нето добивка пред оданочување		(37,177)	(11,614)
Останата сеопфатна добивка			
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА		(37,177)	(11,614)
СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ ШТО ПРИПАЃА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ		(37,177)	(11,614)

5. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО ГЛАВНИНАТА Година што завршува на 31 декември 2019 година

(Во илјади Денари)

	Оснивачки капитал	Законска/ревалоризациона резерва	Акумулирана добивка/ (загуба)	ВКУПНО
На 1 јануари 2018	1.464.677	1.310.336	(277.258)	2.497.755
Зголемување на оснивачки влог и упис во Централен Регистер на РМ	16.100			16.100
Ревалоризација на средства		5.999		5.999
Нето(загуба) за 2018 година			(11.614)	(11.614)
Разлика меѓу набавна и ревалоризациона вредност		(18.570)	18.570	0
Останата сеопфатна добивка				
Вкупна сеопфатна (загуба) на 31 декември 2018	1,480.777	1,297.766	(270.302)	2.508.240
На 1 јануари 2019	1,480.777	1,297.766	(270.302)	2.508.240
Зголемување на оснивачки влог и упис во Централен Регистер на РМ	60.000			60.000
Ревалоризација на средства				
Нето(загуба) за 2016 година			(37.177)	(37.177)
Разлика меѓу набавна и ревалоризациона вредност		(9.605)	9.605	0
Останата сеопфатна добивка				
Вкупна сеопфатна (загуба) на 31 декември 2019	1,540.777	1,288.161	(297.874)	2.531.063

6.Извештај за промените на капиталот за годината која завршува на 31 декември 2019 (во илјада денари)

	31 декември 2019	31 декември 2018
А. Готовински текови од оперативни активности		
Добивкапредодданочување	(37,177)	(11,614)
Усогласувањеза:		
Амортизација	46,179	44,163
Зголемување/намалување на залихи	(30)	369
Зголемување/намалување на побарувања од купувачи	(408)	(2,864)
Зголемување/намалување на дадени аванси	2,073	100
Зголемување/намалување на останати побарувања	2,328	(17,257)
Зголемување/намалување на АВР	(308)	
Зголемување/намалување на обврски спрема добавувачи	(65,710)	(266)
Зголемување/намалување на долгорочни резервирања	0	21,156
Зголемување/намалување на останати краткорочни обврски	757	(6,765)
Зголемување/намалување на ПБР	(490)	
Нето(одливи)/ приливи од оперативни активности	-56,785	27,022
Б. Готовински текови од инвестициони активности		
Директни продажби (-набавки) на материјални и нематеријални средства	(1,850)	(29,095)
Зголемувања/намалувања на долгорочни вложувања		(23,487)
Зголемувања/намалувања на дадени заеми		
Зголемувања/намалувања на дадени аванси		
Нето(одливи)/ приливи од инвестициони активности	(1,850)	(52,583)
В. Готовински текови од финансиски активности		
Зголемување на капиталот	60,000	16,100
Зголемување/намалување на долгорочни кредити	5,123	-
Зголемување/намалување на одложени приходи		
Ревалоризационен кусок од проценка на основни средства		5,999
Исправка на грешки во претходни периоди		
Откуп/продажба на сопствени акции		-
Наплатена камата	91	
Платена камата	(12)	
Нето(одливи)/ приливи од финансиски активности	65,202	22,099
Зголемување/намалување на паричните средства	6,567	(3,462)
Парични средства на почетокот на годината	12,546	16,008
Парични средства на крајот на годината	19,113	12,546

7.Извештај за паричните текови за годината која завршува на 31 декември 2019 (во илјада денари)

	Акционер скикапита л (удели)	Резерви	Акумили ранадоб ивка	Вкупно
Состојбана 1 јануари 2018 година	1,464,677	1,310,336	(277,258)	2,497,755
Нова емисија (уплата од сопствениците)	16,100	-	-	16,100
Добивка (загуба) за периодот	-	-	(11,614)	(11,614)
Реинвестирана добивка	-	-	-	-
Промени во објективната вредност на вложувања расположливи за продажба	-	-	-	-
Разлика меѓу набавна и ревалоризациона вредност	-	(18,570)	18,570	0
Државна поддршка	-	-	-	-
Ревалоризационен вишок од проценка на основни средства	-	5,999	-	5,999
Состојбана 31 декември 2018 година	1,480,777	1,297,766	(270,302)	2,508,240
Добивка распределана на сопствениците				
Состојбана 01 јануари 2019 година	1,480,777	1,297,766	(270,302)	2,508,240
Исправка на грешки во претходни периоди	-	-	-	-
Влијание на промените на сметководствени политики	-	-	-	-
Корегирана состојбана 01 јануари 2019 година	1,480,777	1,297,766	(270,302)	2,508,240
Нова емисија (уплата од сопствениците)	60,000	-	-	60,000
Добивка (загуба) за периодот	-	-	(37,177)	(37,177)
Реинвестирана добивка	-	-	-	-
Промени во објективната вредност на вложувања расположливи за продажба	-	-	-	-
Разлика меѓу набавна и ревалоризациона вредност	-	(9,605)	9,605	0
Државна поддршка	-	-	-	-
Ревалоризационен кусок од проценка на основни средства	-	-	-	-
Состојбана 31 декември 2019 година	1,540,777	1,288,161	(297,874)	2,531,063
Исправка на грешки во претходни периоди	-	-	-	-
Влијание на промените на сметководствени политики	-	-	-	-
Корегирана состојбана 31 декември 2019 година	1,540,777	1,288,161	(297,874)	2,531,063

8. Белешки кон финансиските извештаи

1. Општи податоци

Друштвото за изградба, управување и издавање повеќенаменски сала БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ – Скопје со кратко име БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ – Скопје (во понатамошниот текст “Друштвото”) е Друштво основано во Република Македонија на 4 јули 2006 и како единствен спственик се јавува Влада на Република Северна Македонија. Адреса на неговото регистрирано седиште е ул. 8-ми Септември бр. 13.

Друштвото има надзорен одбор кој се состои од следниве членови:

- Мишо Марковски, претседател
- Роберто Радески, член
- Стефан Трајковски, член
- Муедин Зибери
- Горан Шумански

Управител е Александар Петровски и истиот има ограничени овластувања за склучување договори до 1/5 од вредноста на основната главнина, над кое е потребна согласност од Владата како единствен содружник.

Основната дејност на Друштвото е Издавање и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот земен под закуп (лизинг)- (шифра 68.20)

Просечен број на вработени во Друштвото со состојба на 31 декември 2019 година изнесува 71 лица (2018 : 75 лица)

2. Основа за подготовка

Овие финансиски извештаи се подготвени во согласност со Законот за трговски друштва (Службен весник на РМ бр. 28/2004 ...187/2015) и Правилникот за водење сметководство (Службен весник на РМ бр. 159 од 29 декември 2009 година, бр. 164 од 2010 година и 107 од 2011 година).

Финансиските извештаи се подготвени според концептот на историска вредност освен за финансиските средства расположливи за продажба доколку постојат, кои се мерат по објективна вредност. Подготовката на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени и објавени во Републиката и бара употреба на сметководствени проценки.

При изготвувањето на овие финансиски извештаи Друштвото се придржуваше кон сметководствените политики.

Овие финансиски извештаи се подготвени со состојба на и за годините што завршуваат на 31 декември 2019 и 2018. Тековните и споредните податоци прикажани во овие финансиски извештаи се изразени во илјади денари, освен доколку не е поинаку наведено.

2.1. Користење на проценки и расудувања

При подготвување на овие финансиски извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во финансиските извештаи кои не можат прецизно да се измерат се проценуваат. Процесот на проценување вклучува расудувања засновани на последните расположливи информации. Проценките се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на средствата, објективна вредност на побарувањата, односно нивната ненаплатливост, застареноста на залихите, објективна вредност на вложувањата расположливи за продажба и слично.

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

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

2.2. Континуитет во работењето

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

3. Основни сметководствени политики

Во продолжение се прикажани основните сметководствени политики употребени при подготовката на овие финансиски извештаи. Овие политики се конзистентно применети на сите прикажани години, освен доколку не е поинаку наведено.

3.1. Трансакции во странска валута

Трансакциите деноминирани во странски валути се искажани во денари со примена на официјалните курсеви на Народна Банка на Република Македонија кои важат на денот на нивното настанување.

Средствата и обврските кои гласат во странски валути се искажани во денари со примена на официјалните курсеви кои важат на денот на составувањето на Извештајот на финансиската состојба, додека пак сите позитивни и негативни курсни разлики кои произлегуваат од претворањето на

износите во странска валута, се вклучени во Извештајот за сеопфатна добивка во периодот кога тие настануваат.

Средните девизни курсеви кои беа применети за прикажување на позициите на Извештајот на финансиската состојба деноминирани во странска валута, се следните:

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
1 ЕУР	61.4856	61.495
1 УСД	54.9518	53.6887
1 GBP	72.1577	68.1234

3.2 Недвижности, постројки и опрема

Друштвото, недвижностите ги мери по модел на ревалоризациона набавна вредност, а постројките и опремата по набавна вредност.

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

3.3 Нематеријални средства

Нематеријалните средства се состојат од софтверски пакети и се прикажуваат според нивната набавна вредност намалена за акумулираната депрецијација. Трошоците поврзани со одржувањето на софтверот се признаваат како трошоци во моментот на нивно настанување.

3.4 Депрецијација

Депрецијацијата на недвижностите и опремата и нематеријалните средства се пресметува право пропорционално, со цел набавната вредност на средствата целосно да се отпише во нивниот проценет корисен век. Изградените средства се амортизираат од моментот на нивното ставање во употреба. Депрецијацијата не се пресметува на инвестициите во тек.

Проценетиот век на употреба на ставките на недвижностите, постројките и опрема и нематеријалните средства се како што следи:

Згради и објекти	10-40 години
Опрема	10 години
Возила	4-10 години
Останата опрема	4-10 години
Нематеријални средства	4 години

3.5 Вложување во недвижности

Според МСС 40 –Вложување во недвижности, претставува вложување во змиште или згради или дел од згради или двете заедно, што се чуваат од страна на сопственикот или наемателот во финансиски наем за да се заработуваат наемнини или за зголемување на вредноста на капиталот или за двете заедно, наместо да бидат употребени за административни цели или за продажба во редовниот тек на работење.

Вложувањето во недвижности се признава како средство доколку

- Веројдатно е дека ентитетот ќе има орилив на идни економски користи кои се поврзани со вложувањето во недвижности
- Набавната вредност на вложувањето во недвижности може веродостојно да се измери

Во друштвото се применува моделот на објективна вредност на вложувањата во недвижности. По првичното признавање, сите вложува во недвижности се мерат според објективната вредност. Добивката или загубата која произлегува од промената на објективната вредност, треба да се признае во добивката или загубата за периодот за кој настанала.

3.6 Оштетување на средствата

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

3.7 Пребивање на финансиските инструменти

Финансиските средства и обврските се пребиваат и нето вредноста се презентира во Извештајот за финансиската состојба, кога постои законско извршно право за пребивање на признаените вредности и постои можност да се порамнат на нето основа или пак истовремено да се реализираат средствата и подмират обврските.

3.8 Залихи

Залихите се искажуваат според пониската од набавната и нето продажната вредност. Набавната вредност се состои од фактурната вредност, транспортните трошоци и другите зависни трошоци. Залихите се водат според методата на просечни цени.

3.9 Финансиски инструменти

Сите финансиски инструменти иницијално се признаваат според пазарната вредност вклучувајќи ги директните зависни трошоци на трансакција.

Финансиските средства и обврски се пребиваат и нето вредноста се презентира во Извештајот за финансиска состојба.

3.10 Побарувања од купувачите, дадени позајмици и останати побарувања

Побарувања од купувачите претставуваат износи од купувачите за продадени стоки или извршени услуги во нормалниот тек на работењето. Побарувањата од купувачите се искажани според нивната номинална вредност намалена за соодветните исправки за пресметани ненадоместливи износи. Исправка за обезвреднување на побарувањата се прикажува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да биде во можност да ги наплати сите доспеани износи во согласност со оригиналните услови врз кои се настанати побарувањата.

Значителни финансиски потешкотии на должникот, веројатноста за стечај или финансиско реорганизирање како и пролонгирање или неможност за плаќање претставуваат индикатори дека побарувањата од купувачи се обезвредени.

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

3.11 Пари и парични еквиваленти

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

3.12 Основна главнина и акумулирана добивка/загуба

а) Основна главнина

Во вкупниот капиталот на друштвото ги класифицира:

- вложени средства (паричен и непаричен влог) на осовачот запишан во Централниот регистар на РМ



- сопствени удели кои се одземаат од вкупниот капитал се додека истите не се продадат
- ревалоризациони резерви врз основа на добивки (загуби) од материјалните средства и финансиските средства расположиви за продажба
- резервен фонд како издвојување 5 % од добивката за тековна година а согласно Законот за трговски друштва. Издвојувањето завршува се додека резервите не достигнат износ од 1/10 од основната главнина
- тековната добивка (загуба) е добивката (загубата) што се добива од билансот на успех по одданочување.
- Акмулирана (загуба) ги вклучуваат задржаните добивки (непокриените загуби) од претходните периоди

3.13 Финансиски обврски

Финансиските обврски по амортизирана набавна вредност се состојат од обврските спрема добавувачи и останати обврски и позајмици.

Обврски спрема добавувачи

Обврските кон добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Обврските се евидентираат како тековни доколку плаќањето на истите се изврши во рок една година или помалку од една година. Доколку не го исполнуваат наведениот услов, истите се класифицираат како нетековни обврски. Обврските спрема добавувачи се евидентирани по нивната објективна вредност.

Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарање на останатите приходи.

Позајмица

Позајмиците иницијално се евидентирани според нивната објективна вредност. Позајмиците се класифицирани како тековни обврски освен доколку Друштвото има безусловно право за подмирување на обврската за најмалку 12 месеци по датумот на Извештајот за финансиската состојба.

3.14 Данок на добивка

Данокот од добивка се пресметува на даночната основа искажана во Даночниот Биланс. Според законските прописи, данок на добивка се плаќа по стапка од 10 %.

Даночната основа е збир на добивката пред оданочување искажана во Билансот на успех и непризнаени расходи за даночни цели и тоа:

- пресметани трошоци над просечната цена на материјали и трговски стоки
- разликата меѓу трансферната цена и пазарната цена во прометот помеѓу поврзани лица
- трошоци на вработени кои не се признани како трошоци за даночни цели во ЗДД
- репрезентација и спонзорства над предвидениот лимит според ЗДД
- отпишани побарувања
- исплати на невработени лица (членови на управен одбор, продажни агенти и сл)

- Амортизација повисока од амортизација пресметана по пропорционална метода
- Преостаната сегашна вредност на основните средства
- Исплатена дивиденда
- извршени резервирања

3.15 Надоместоци за вработените

Бруто платите на вработените се плаќаат во висина на договорот склучен со работодавецот. Придонесите од плата (Пензиско и здравствено осигурување, дополнително здравствено осигурување и вработување) од 27,5 % се плаќаат на даночна основа која е бруто плата. Персоналниот данок од 10 % и 18% се плаќа на износот на бруто плата намалена за износот на платени придонеси и за персоналното годишно даночно ослободување.

3.16 Резервирања

Резервирање се признава кога Друштвото има тековна обврска како резултат на настан од минатото и постои веројатност дека ќе биде потребен одлив на средства кои вклучуваат економски користи за подмирување на обврската, а воедно ќе биде направена веродостојна проценка на износот на обврската. Резервирањата се проверуваат на секој датум на извештајот за финансиска состојба.

3.17 Признавање на приходите и расходите

Приходите се мерат според објективната вредност на примениот надомест, односно надоместокот што треба да се прими за продадените производи и стоки односно обезбедените услуги, нето од данок на додадена вредност и евентуално одобрените продажни попусти. Приходите се признаваат кога сумата од приходите може прецизно да се измерат и се очекува дека економските користи од извршената трансакција ќе има прилив во Друштвото, кога направените трошоци или идни трошоци може прецизно да се измерат и се исполнети критериумите за различните активности на Друштвото.

Приходи од обезбедување на услуги

Приходите од обезбедување на услуги се евидентира според степенот на завршување кога истиот може со сигурност да биде измерен. Степенот на завршување се одредува врз основа на проверка на извршената работа.

Финансиски приходи и трошоци

Финансиските приходи се признаваат на временска основа која го одразува ефективниот пренос на средствата.

Финансиските трошоци се состојат од трошоците за камата на обврските по позајмици и трошоци за камата за задоцнети плаќања.

Расходи од деловното работење

Расходите од деловното работење се признаваат во добивки и загуби во моментот на искористувањето на услугите односно во периодот на нивното настанување.

3.18 Значајни сметководствени проценки

Проценките и главните претпоставки се проверуваат тековно. Ревидираните сметководствени проценки се признаваат во периодот во кој истите се ревидирани доколку таквото ревидирање влијае само за или во тој период, како и за идни периоди, доколку ревидирањата влијаат за тековниот и идните периоди.

Критични проценки во примена на сметководствени политики

Оштетување на побарувањата

Компанијата ги проверува своите побарувања на денот на известување за да направи процака за оштетувањето најмалку на годишно ниво. Компанијата прави проценка дали загубите од оштетувањето треба да бидат забележани во Извештајот за сеопфатна добивка врз основа на постоењето на реални податоци кои даваат индикација за намалување во предвидените идни готовински текови. Овој доказ во основа вклучува реални податоци кои даваат индикација за постоењето на неповолни промени во платежниот статус на клиентите, или меѓународните и локални економски услови. Раководството прави проценки кои се базираат на искуства од минати загуби за средства со карактеристики на кредитен ризик и објективни докази за оштетување слични на оние во портфолиото кога прави план на идните готовински текови.

Методологијата и претпоставките кои се користат за проценка на износот и времето на идните готовински текови редовно се разгледуваат со цел да се намалат разликите меѓу предвидените загуби и вистинските загуби.

Клучни извори на несигурност во проценките

Раководството на Компанијата смета дека на датумот на билансирањето не постојат клучни извори на несигурност во проценките, со значаен ризик од можни материјално значајни корекции врз износите на средствата и обврските во текот на следната финансиска година.



ПРЕГЛЕД НА НАСТАНИ ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2019 ДО 31.12.2019 ГОДИНА

1. На ден 04.01.2019 година македонската ракометна репрезентација одигра пријателски натпревар со Србија во рамки на подготвителниот период за Светското првенство во Германија и Данска.



2. На ден 05.01.2019 година македонската ракометна репрезентација го одигра и вториот пријателски натпревар со Србија во рамки на подготвителниот период за Светското првенство во Германија и Данска.

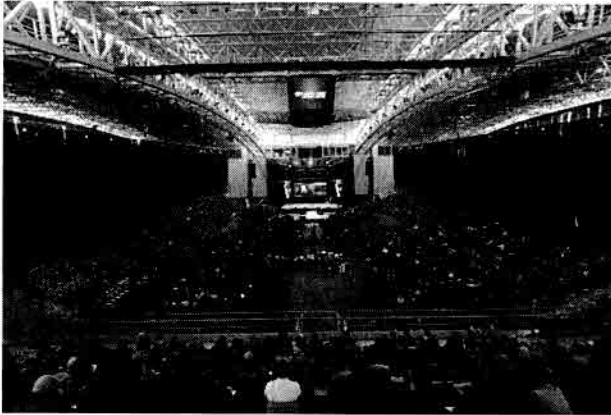


3. На ден 12.01.2019 година се одржа традиционалниот Ромски бал на кој што настапија Адил од Србија, Фантази бенд од Бугарија, оркестарот на Џамбо Агушев и др.





4. На ден 27.01.2019 година се одржа LYCONET SENSATION MACEDONIA каде што на едно место се собраа 3500 маркетери.



5. На ден 27.01.2019 година беше одбележан Денот без автомобили на фосилни горива. Присутните имаа можност да ја погледнат едукативната изложба на електрични автомобили, да имаат тест возење со електричен автомобил и да учествуваат на панел дискусијата за поттикнување на електромобилноста.



6. На ден 02.02.2019 година се одигра натпревар во рамките на 14. коло на СЕХА-лигата во кој РК Металург доживеа убедлив пораз од екипата на РК Загреб, со резултат 24:36 (10:15).





7. На ден 09.02.2019 година концерт одржаа Јала брат и Буба Корели заедно со Николија.



8. На ден 21.02.2019 година се одржа 22-то издание на Златна Бубамара на популарноста.



9. На ден 23.02.2019 година во организација на Балкан Медиа концерт одржа Жељко Самарџиќ. На концертот Жељко имаше и свои гости, а тоа беа легендарните „Амадеус бенд“



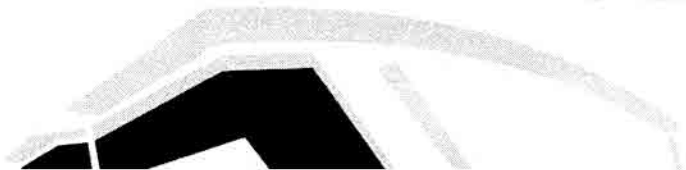
10. На 22.02 и 23.02.2019 година се одржа третиот по ред Меѓународен натпревар во уметничко лизгање “Skorje on ice 2019” на кој што учество земаа над 70 натпреварувачи.



11. На ден 08.03.2019 година во организација на Sun production во Vip Малата сала се одржа вечерна забава на која што настапуваше светскиот број 1 виртуоз позади дј пултот James Zabiela.



12. На ден 12.03.2019 година РК Металург го одигра последниот натпревар во тековната сезона на СЕХА-лига во кој убедливо го порази тимот на РК Војводина, со рекордни 39:20 (19:12).





13. На ден 16.03.2019 година во организација на Прагма продукција концерт одржа Владо Јаневски. Со концертот во Владо јаневски прослави 25 години кариера.



14. На ден 16.03.2019 година во Vip Малата сала се одржа вечерна забава во организација на Sun production на која што настапи DJ Tristan.



15. На ден 22.03.2019 година во организација на Авалон продукција концерт одржа Горан Бреговиќ. Во рамките на концертот, беше претставен проектот „Три писма од Сараево“ на Горан Бреговиќ, кој настапи со Македонската филхармонија и со неговиот „Оркестар за свадби и погребни“.



16. На ден 23.03.2019 година во организација на Авалон продукција својот прв голем концерт го одржа Влатко Лозаноски-Лозано.



17. На ден 28.03.2019 година се одржа финалето на училишната ракометна лига на општина Карпош. Во возбудливиот финален натпревар се сретнаа ракометните екипи на основните училишта "Владо Тасевски" и "Петар Поп Арсов". Победничкиот пехар го подигнаа ракометарите од "Владо Тасевски".



18. На 30-31.03.2019 година се одржа Отвореното светско првенство во латино, стандардни и модерни танци од 36 држави. На овој натпревар, на кој се претстави светската танцова елита настапија преку 2500 натпреварувачи на, меѓу кои седум од 15-те првопласирани танцови двојки.





19. На ден 05.04.2019 година во организација на менаџерот Милорад Цаиќ – Цајо се одржа ретро забава, насловена „Forever Young“. За извонредната атмосфера се погрижија диџеите: Вера Јанковиќ, Баџо, Цена, Ерик Фокс, Струја, Бабур Јуниор и диџеј Дајнамајт.



20. Од 05.04. до 07.04.2019 година во Вип Малата сала се одржа Фицбол меморијалниот турнир, кој се одржува во чест на Филип Сотиров-Фиц. На турнирот гостуваа екипите на Барселона од Шпанија, Партизан од Србија, Аудентес од Естонија, Пантер од Црна Гора, Задар од Хрватска, Будукност Бјелина од Босна и Херцеговина и Балкан од Бугарија на кои ќе им се приклучи домаќинот Партизан Водно Санс.

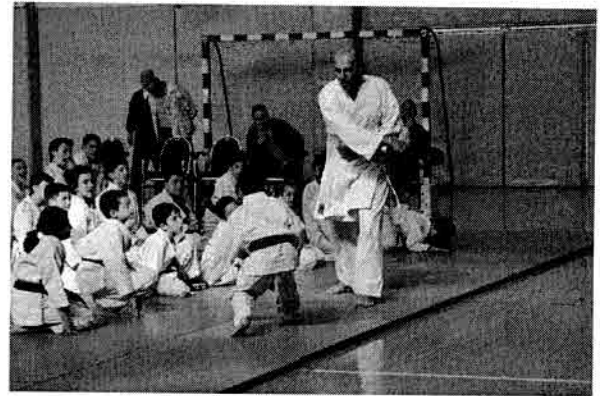
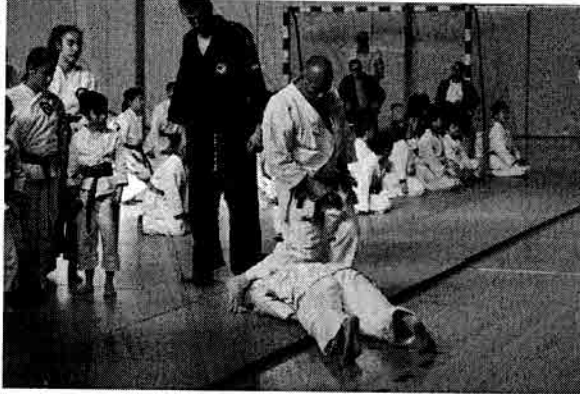


21. На ден 06.04.2019 година во организација на Балкан медиа концерт одржа српската музичка звезда Саша Ковачевиќ.





22. На 12-13.04.2019 година во Вип Мала сала се одржа Балканскиот карате семинар во организација на Карате центар "Пејов". Мајсторите Ранко Вукотиќ, Зоран Пејов и Милан Гокиќ ќе презентираат техниките од традиционалното и спортското карате.



23. На ден 14.04.2019 година се одигра натпревар во кој машката сениорска ракометна репрезентација на Македонија го одигра четвртиот натпревар против репрезентацијата на Исланд во квалификациите за ЕП 2020. Натпреварот заврши нерешено 24:24, полувреме 10:11.



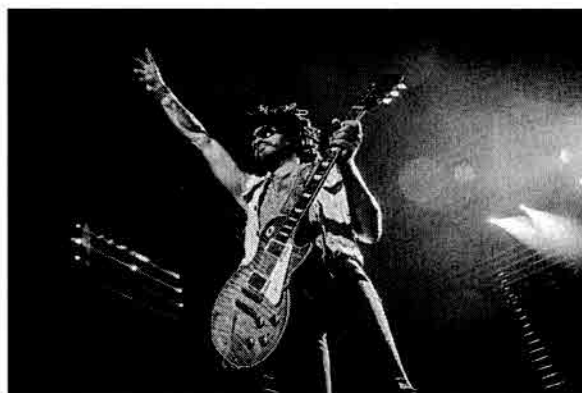
24. На ден 17.04.2019 во Вип Малата сала се одигра вториот натпревар од Куп на ОФМ 1/2 финале помеѓу екипите на ОК Работнички Скопје и ОК Работнички-жени. Одбојкарките на ОК Работнички Скопје во овој натпревар се изборија за пласман во ФИНАЛЕ НА КУП.



25. На ден 20.04.2019 година во Вип Малата сала се одигра натпревар од државната лига во одбојка-жени помеѓу екипите на ОК Работнички Скопје и ОК Пелистер Волеј. Натпреварот до доби екипата на ОК Работнички Скопје со 3-0.



26. На ден 03.05.2019 година во организација на Авалон продукција концерт одржа светски познатиот рок музичар Лени Кравиц. Тој го посети Скопје во рамки на европската турнеја која е по повод излегувањето на новиот албум „Raise Vibration“.

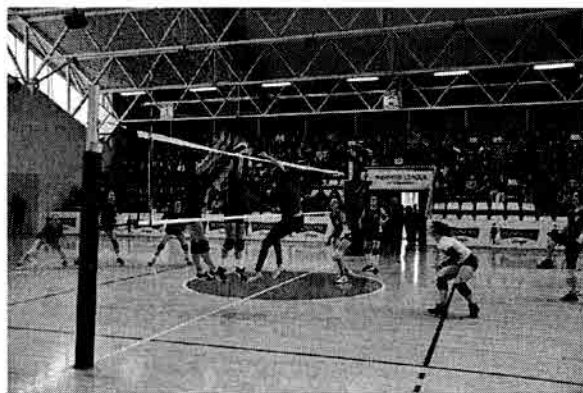
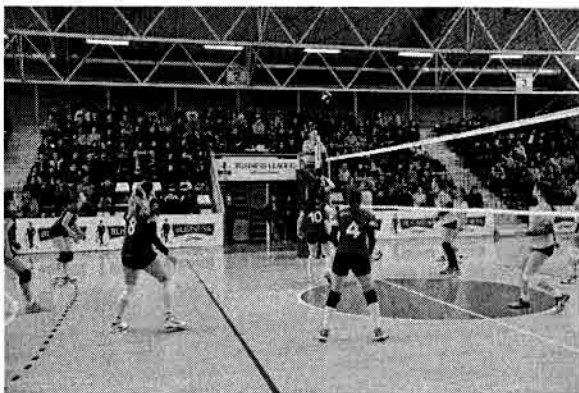


27. На 04-05.05.2019 година во организација на МТКФ во Вип Малата сала се одржа Европски куп во традиционално карате за јуниори, кадети и деца во сите поединечни и екипни натпреварувачки дисциплини.





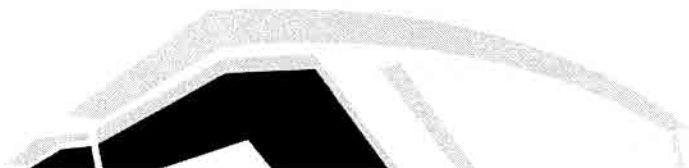
28. На ден 08.05.2019 година во Вип Малата сала се одигра натпревар од државната лига во одбојка-жени помеѓу екипите на ОК Работнички Скопје и ОК Наковски Волеј. Натпреварот до доби екипата на ОК Работнички Скопје со 3-1.



29. Во период од 08.05.2019 до 14.05.2019 година се одржа 31-от меѓународен Саем на книгата. На манифестацијата учество земаа добро познатите македонски издавачки куќи, но и оние од регионот, поточно од Унгарија, Србија, Косово и од Албанија.



30. На ден 18.05.2019 година во Вип Малата сала се одигра натпревар од државната лига во одбојка-жени помеѓу екипите на ОК Работнички Скопје и ОК Работнички-жени. Натпреварот до доби екипата на ОК Работнички-жени со 3-1.





31. На ден 19.05.2019 година во организација на Прага продукција се одржа “YT Show Festival” на кој настапија најпознатите јутубери од Македонија и регионот, како што се Vaka Prase, GP, Steffonator, Janko и An Na.



32. На 25-26.05.2019 година во Вип Малата сала се одржа првата интернационална конвенција за тетоважи на учествуваа сите млади уметници како и веќе докажани добро познати наши артисти. Како почесни гости беа повикани професионалните тату мајстори од Германија, Америка, Италија, Грција, Бугарија, Косово, Црна Гора, Србија итн.



33. На ден 31.05.2019 година се одигра натпревар од третата полуфинална пресметка помеѓу КК Работнички и КК Блокотехна. Блокотехна со овој натпревар има негатива од 1-2 во серијата што се игра до три победи.





34. На ден 31.05.2019 година на паркинг просторот пред СЦ БОРИС ТРАЈКОВСКИ се одржа Саем за иновации- Mini Maker Faire на којшто се промовираа најдобрите технолошки иновации во светот.



35. На ден 02.06.2019 година се одигра бараж натпревар на женската ракометна репрезентација на Македонија со Словенија. Сениорската женска репрезентација на Македонија загуби од селекцијата на Словенија во првиот бараж за пласман на СП 2019 во Јапонија со резултат 30:33.



36. На ден 02.06.2019 година во организација на Македонска спортска танцова федерација и ТСК Прима Данца во Вип Малата сала се одржа 25-то национално првенство во спортски танци.





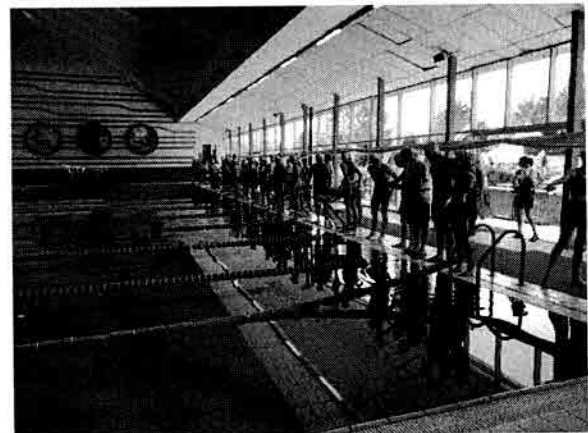
37. На ден 06.06.2019 година во организација на Пасворд Продукција, концерт одржа Светската ѕвезда Андре Риу (André Rieu) прославен како современиот „крал на валцерот“. Тој настапи со неговиот 60-член оркестар „Јохан Штраус“, во рамки на неговата светска турнеја за 2019-та година.



38. На ден 08.06.2019 година во Вип Малата сала, Eat The Beat во соработка со Македонска Асоцијација за Модерни Танци организираше Државно Првенство во Модерни Танци. Над 1300 натпреварувачи учествуваа на држаното првенство во над 27 танц категории од сите возрасти.



39. На ден 09.06.2019 година во организација на Македонската триатлон федерација и Триоџи рејсинг тим, во Вип Базенот и просторот околу истиот се одржа првиот триатлон натпревар.





40. На ден 11.06.2019 година се одигра натпревар во кој актуелниот првак КК Работнички го доживеа вториот пораз во вториот меч од финалната серија со КК МЗТ Скопје. Кошаркарите на МЗТ Скопје се на еден чекор до освојување на седмата шампионска титула, го совладаа големиот ривал Работнички со резултат 69-60.



41. Во период од 05-14.07.2019 година Град Скопје ја имаше честа втора година по ред да биде домаќин на ФИБА европското првенство (дивизија Б) за кошаркарки помлади од 18 години кое вклучуваше 24 екипи со повеќе од 300 натпреварувачки од различни земји.



43. Во период од 06-18.08.2019 година се одржа ИХФ Светското првенство за мажи до 19 години (IHF Men's Youth U19 World Championship). Шампион на Светското првенство за ракометари до 19 години е Кадетската репрезентација на Египет. Во мечот за злато беа поуспешни од Германија, која во финалето ја совладаа со 32-28 (19-13).





44. На ден 09.08.2019 година Македонската кадетска ракометна репрезентација одигра натпревар од осминафиналето на Светското првенство за играчи до 19 години во Скопје. Во натпревар од третото коло во групата Ц Македонската кадетска ракометна репрезентација го совлада Бахреин со резултат 27:25.



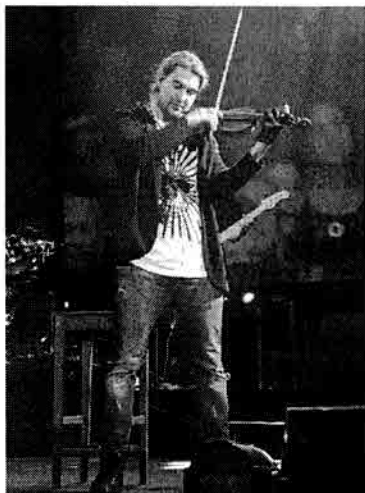
45. Во период од 22-30.08.2019 година се одржа ФИБА европското првенство (дивизија А) за кошаркарки помлади од 16 години. Шеснаесет екипи се бореа во Скопје со потврдените списоци.



46. На ден 14.09.2019 година повеќе од 12.000 посетители уживаа во големиот музички настан „A1 World of Music“, настан на кој Оне.Вип официјално стана дел од А1 групацијата. На настанот свој настап имаа Funk Shui, Влатко Лозаноски, Каролина со филхармонија, Róisín Murphy и Alle Farben.



47. На ден 25.09.2019 година во организација на Прагма продукција концерт одржа германскиот виолинист со светска слава Дејвид Гарет. Концертот започна со Петтата симфонија од Бетовен, а продолжи со најголемите рок класици и филмски теми.



48. На 21-22.09.2019 година во организација на Кошаркарска Федерација на Северна Македонија се одржа тренерски семинар под наслов "Лазар Лекиќ" .



49. На ден 28.09.2019 година во рамки на „Европската недела на спортот“ се одржа спортската вечер која беше замислена како манифестација каде беа презентирани спортовите застапени во државата.

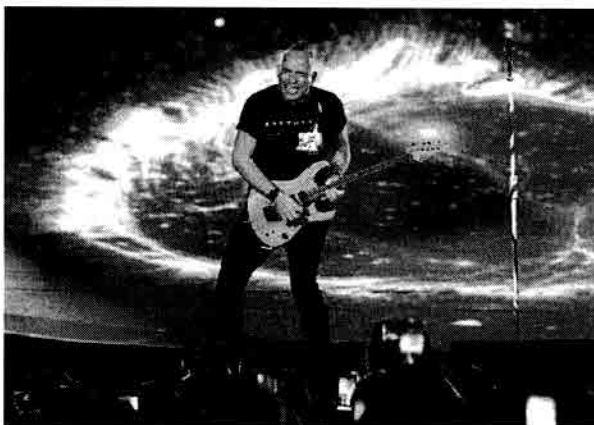




50. На ден 28.09.2019 година Македонската женска ракометна репрезентација загуби од Чешка на вториот евроквалфикациски натпревар. Разликата на крајот беше осум гола позитива на гостинките, иако нашите ракометарки 40 минути играа рамноправен ракомет.



51. На ден 30.09.2019 година во организација на Авалон продукција Италијанската поп-свезда Ерос Рамацоти во рамки на својата светска турнеја, која почна во февруари годинава, одржа спектакуларен концерт.



52. На ден 05.10.2019 година во A1 Малата сала се одржа Семинар на реално Аикидо. Семинарот е организиран од страна на КРА Маруи и КРА Кеико.

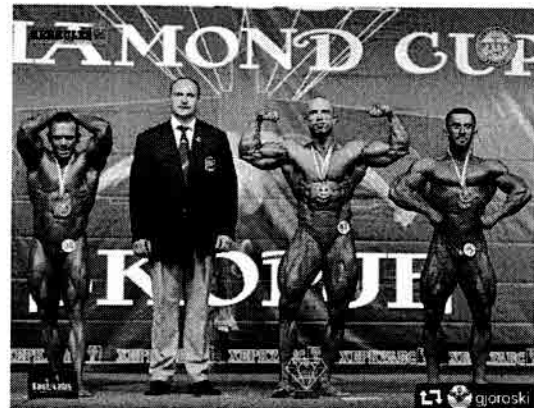




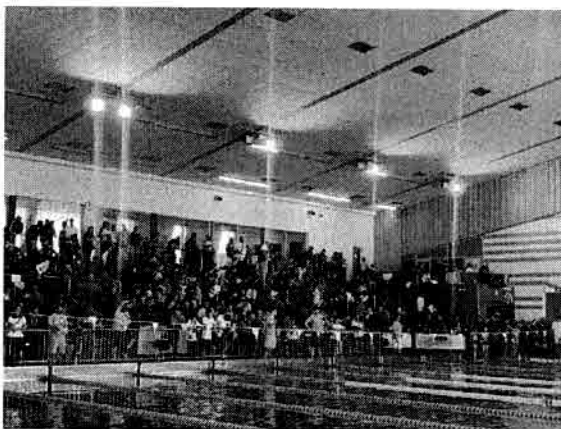
53. Во период од 08-12.10.2019 година се одржа ИТТФ турнир во пинг понг за кадети и младинци со над 100 учесници и 50 официјални лица од повеќе од 20 земји од светот (Шведска, Индија, Норвешка, Шпанија, Италија, Словачка, Чешка, Хрватска, Перу, Србија, Бугарија).



54. Во период од 09-12.10.2019 година се одржа "IFBB Diamond cup Skorje" натпревар во Боди Билдинг.



55. На 19.10.2019 и 20.10.2019 во A1 Базенот се одржа 9-то издание на Меѓународниот пливачки натпревар "13 Ноември".





56. На ден 19.10.2019 година во А1 Малата сала во организација на Сонце продукција настапи парискиот ДЈ Таламаска.



57. На ден 25.10.2019 и 26.10.2019 година во рамките на ЕХФ неделата машката ракометна репрезентација на Македонија одигра два пријателски натпревари со селекцијат на Грузија.



58. Во период од 26-28.10.2019 година во А1 Малата сала во организација на ТК Ритам Плус и Македонската танцова спортска федерација, се одржа Интернационалниот натпревар во танци "Skorje open 2019".





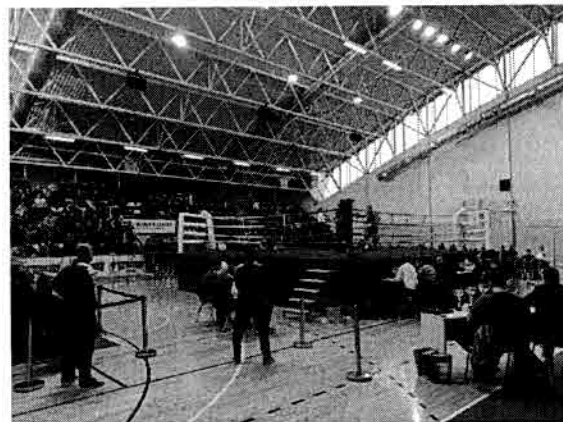
59. На ден 01.11.2019 година во А1 Арената се одржа 11-то Европско карате шотокан првенство.



60. На ден 02.11.2019 година во А1 Малата сала се одржа рекреативен настан за целото семејство со зумба фитнес инструктори од Македонија и Бугарија.



61. Во период од 07-09.11.2019 година во А1 Малата сала се одржа 49-тиот боксерски турнир „Златен гонг“, со кој се слават 50 години од првиот. На една од најстарите спортски манифестации во Македонија (првиот „Гонг“ е одржан во 1969 година), настапија боксери од Србија, Словенија, БиХ, Романија, Албанија, Косово, Бугарија и од С. Македонија.



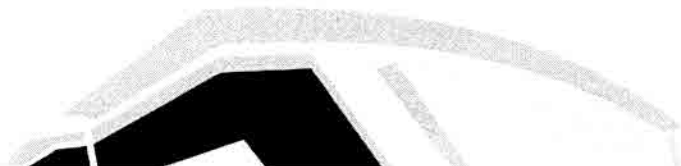
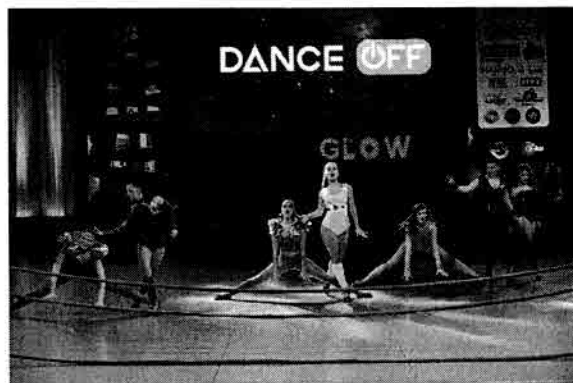
62. На ден 09.11.2019 година концерт одржа Балканската регетон атракција Раста заедно со Таско, Римски и Корона.



63. На ден 13.11.2019 година во организација на Авалон Продукција концерт одржа канадскиот рок музичар Брајан Адамс.

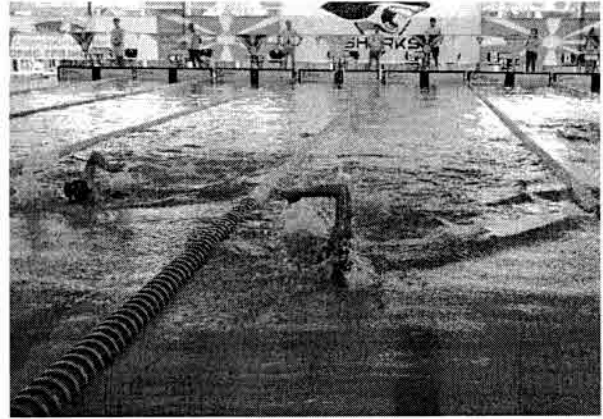
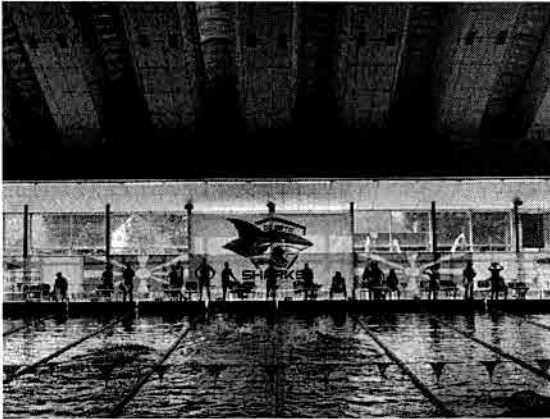


64. Во период од 15-17.11.2019 се одржа Интернационалниот натпревар во танц "Dance off" во организација на танцовите студија „Eat the beat“ и „Break a leg“ во кој учествуваа над 2.700 учесници. На овогодинешниот „Dance OFF“ учествуваа натпреварувачи од 17 држави, меѓу кои од Северна Македонија, Бугарија, Грција, Кипар, Србија, Босна итн.





65. На ден 16-17.11.2019 година се одржа Меѓународен пливачки натпревар "Скопје опен" во организација на Пливачкиот Клуб Скопје од Скопје



66. На ден 23.11.2019 година се одржа голема ретро забава под слоганот "We are family", со најдобрите македонски диџеи во А1 Малата сала на СЦ "Борис Трајковски".



67. Во деновите 30.11.2019 и 01.12.2019 година на А1 Базенот се одржа 15-от пливачки митинг „Немо куп“, на кој учествуваа 42 клуба од Македонија, Србија, Албанија, Бугарија и Косово. На натпреварот настапија 545 пливачи.





68. На 07.12.2019 и 08.12.2019 година А1 Арена беше место каде што се одржа дел од најдобриот фестивал во затворено "Таксират" на кој настапија бројни изведувачи, Sven Väth, DJ Nikifor, DJ Pass-N-G-R и др.



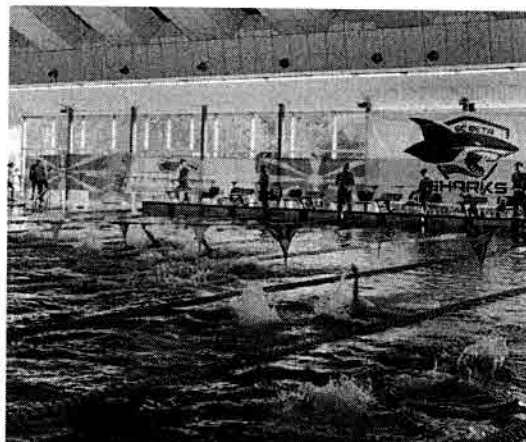
69. На ден 12.12.2019 година во организација на К1 продукција се одржа хуманитарен концерт на кој настапија изведувачите 2Бона и супер популарниот МИЛИ од соседна Србија.



70. Во период од 12.12.2019 до 15.12.2019 година на А1 Лизгалиштето се одржа седмиот по ред меѓународен турнир во хокеј "Skopje Ice Festival" на кој учествуваа екипи од Романија, Македонија и еден интернационален тим.



71. На ден 14.12.2019 година во А1 Базенот се одржа Зимското национално првенство во пливање.



72. На ден 15.12.2019 година во А1 Малата сала се одржа карате турнирот "Трофеј на Македонија" 2019.



73. На ден 15.12. година во А1 Кугланата кугларите се натпреваруваа на 25-от меморијален турнир во куглање "Гаврило Гаврилски".





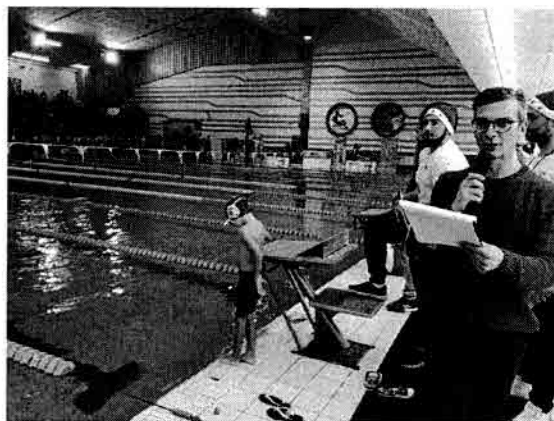
74. На ден 15.12.2019 година политичката партија Социјалдемократски Сојуз на Македонија ја одржа својата "Граѓанска трибина".



75. На ден 20.12.2019 година се одржа Балканскиот Фестивал на кој што настапија Senidah, Jala Brat и Buba Coreli, Coby, Krisko и Begeton Band и Слаткаристика.



76. На ден 22.12.2019 година на базенот во СЦ "Борис Трајковски" се одржа новогодишниот натпревар по адаптивно пливање и пливање на дечиња со интелектуална попреченост. Во организација на "Aqua Pro" и дневниот центар "Доза Среќа", со преполни трибини навивачи и поддржувачи, децата ги покажаа своите пливачки таленти на натпреварот "Дедо Мраз".

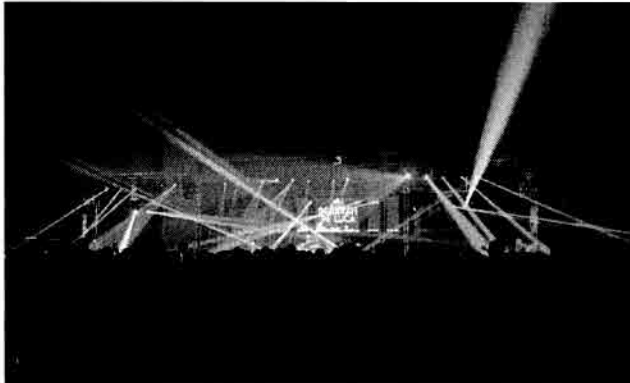




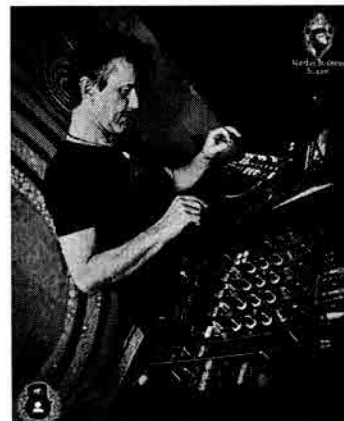
БОРИС ТРАЈКОВСКИ

info@scboristrajkovski.gov.mk | www.scboristrajkovski.gov.mk

77. На ден 28.12.2019 година во организација на Сонце Продукција концерт одржа најбрзо растечкиот талент на светската техно сцена, Deborah De Luca.



78. На ден 31.12.2019 година во A1 Малата сала во организација на Сонце продукција се одржа новогодишна журка на која што настапи легендарниот DJ и продуцент Cosmosis.



Скопје, 03.02.2019 година

БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ Скопје

управител
Александар Петровски



Изработил: Моника Митровски
Марта Димитровска
Одобрил точност на податоците од работењето
БИЛАС ЛД ДООЕЛ Скопје

Mitrovska
Dimitrovska



БОРИС ТРАЈКОВСКИ ДООЕЛ