

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

за годината завршена на 31 декември 2012
со извештај на независниот ревизор
ЦДХВ АД
Бр. 01-2040/
16.04.2013 год.
Скопје

СОДРЖИНА

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА
ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ
АД Скопје

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

за годината завршена на 31 декември 2012,
со извештај на независниот ревизор

Банка
Борбади
до.о. - Скопје

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2012,
со извештај на независниот ревизор

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До джаконерите и одборот да им се прикажат
ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРДИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

СОДРЖИНА

Из оваа извештај ја врлажените финансиски извештаи на
ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРДИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје
(Првото) од коишто иако членот иако членот за финансиските состојби и касуарство
на 31 декември 2012 година, билесот на успех, поканите
документи, иако членот за промени во главната извештајот за
состојбата и тоа членот со коишто извештајот за финансиските состојби и касуарство

Страна

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР **3 - 4**

БИЛАНС НА УСПЕХ **5**

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА **6**

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА **7**

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК **8**

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА **9**

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ **10 - 32**

Сама отговорност е на извештајот извештајот за финансиските извештаи пред
секоја ја издаваја ревизор. Иако ја споменокот најако ревизор ја содржија со
Мисијоните стандарди за ревизори. Тие стандарди бараат да ги доочнуваат
стачките барања и да ја планираат и извршија борбите за да добијеме
разумно уверување во тек драма финансиските извештаи се ослободени од
материјално погрешно прикажување.

Ревизорот испутила набргување на постапки за прифаќање на ревизорски
документи и обједувачки до финансиските извештаи. Избраниот
постапки започнат од разговарањето со ревизорот, вклучувајќи ја и прашањата на
речите од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи,
без разлика дали е резултат на погрешка или грешка. Кога то прави тие прашања
во речакот, ревизорот ја разговара со итернатата екипа од ревизорите за
поддржавањето и објективноста идентични на финансиските извештаи на
Првото, за да биде идентификувано што се склоните до
околностите, но во текот на идентификацијата на идентичноста не
имајќи контрола на Првото, ревизорот исто така идентификува и оценува на
сметка односните процеси и направи на страна на ревизорството, како и
справка на склоните процеси и склоните идентитети.

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

**До Акционерите и Одборот на директори на
ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје**

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје (Друштвото) што ги вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно на 31 декември 2012 година, билансот на успех, извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината, извештајот за парични текови за годината што заврши тогаш, прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

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

Одговорност на ревизорот

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 околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективноста 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.

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје заклучно со 31 декември 2012 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

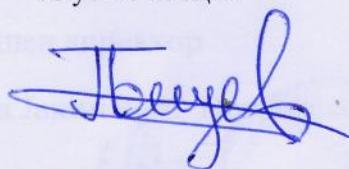
Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2012 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со MCP 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје за годината што заврши на 31 декември 2012 година.

Скопје, 21 март 2013 година

Овластен ревизор

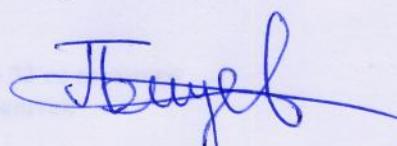
Љупчо Пецев



Ревизија, проценка и
финансиски консалтинг
Б и Љ, Боро и Љупчо
д.о.о - Скопје

Управител

Љупчо Пецев



ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ
за годината завршена на 31 декември 2012 година

| во илјади денари | Белешки | 2012 | 2011 |
|--|----------------|--------------|---------------|
| Приходи од продажба | 8 | 35.249 | 49.088 |
| Останати приходи од работење | 9 | 103 | 40 |
| Трошоци за материјали и сите инвентар | 10 | -324 | -365 |
| Трошоци за вработените | 11 | -14.982 | -16.132 |
| Амортизација | | -1.472 | -1.665 |
| Останати расходи од работење | 12 | -18.677 | -21.876 |
| Загуба / добивка од работење | | -103 | 9.090 |
| Приходи од финансирање | 13 | 3.216 | 4.360 |
| Расходи од финансирање | 14 | -28 | -580 |
| Добивка пред оданочување | | 3.085 | 12.870 |
| Данок на непризнаени расходи | 15 | -187 | -636 |
| Добивка по оданочување | | 2.898 | 12.234 |
| Основна заработка по акција (во денари) | 16 | 483 | 2.039 |

Одборот на директори на Централниот депозитар за хартии од вредноста АД Скопје ги одобрил овие финансиски извештаи за објавување, а во негово име ги потпишал:

Извршен директор

Елена Јакимовска Петровска



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

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2012 година

по издавачи запира Белешки 2012 2011

СРЕДСТВА

во илјади денари

Белешки 2012 2011

Нето добивка за периодот 2.898 12.234

Останата сеопфатна добивка:

Нереализирани добивки (загуби) од
вложувања расположливи за продажба
Вкупна останата сеопфатна добивка

2 -

**ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
ЗА ПЕРИОДОТ**

2.900 12.234

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

Текущи обарски

Обарски идентификувани 1.237 1.079

Останати текущи обарски 981 4.241

Вкупно текущи обарски 2.218 5.320

Банкови и кредитни

Акционерски капитал 48.316 48.306

Резерви 17.796 37.257

Акционерски добив 16.721 28.060

Вкупно капитал и резерви 82.833 103.623

ВСУЧНО ОБАРСКИ И КАРТАЛ

Извештај директор

Слово Инспектора Обарски

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

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2012 година

во илјади денари

Белешки 2012 2011

СРЕДСТВА

Тековни средства

| | | | |
|-----------------------------------|----|---------------|---------------|
| Парични средства | 17 | 1.146 | 1.726 |
| Дадени депозити во банки | 18 | 65.528 | 70.529 |
| Вложувања наменети за тргувanje | | 208 | - |
| Побарувања од продажба | 19 | 6.836 | 15.266 |
| Побарувања за данок на добивка | | 474 | 81 |
| Останати тековни побарувања и АВР | 20 | 1.244 | 782 |
| Вкупно тековни средства | | 75.436 | 88.384 |

Нетековни средства

| | | | |
|----------------------------------|----|---------------|---------------|
| Вложувања во хартии од вредност | | 76 | 76 |
| расположливи за продажба | | 548 | 643 |
| Нематеријални средства | 21 | 20.445 | 19.890 |
| Недвижности и опрема | 21 | | |
| Вкупно нетековни средства | | 21.069 | 20.609 |

ВКУПНО СРЕДСТВА 96.505 108.993

ОБВРСКИ И КАПИТАЛ

Тековни обврски

| | | | |
|--------------------------------|----|--------------|--------------|
| Обврски спрема добавувачи | 22 | 1.237 | 1.079 |
| Останати тековни обврски и ПВР | 23 | 981 | 4.291 |
| Вкупно тековни обврски | | 2.218 | 5.370 |

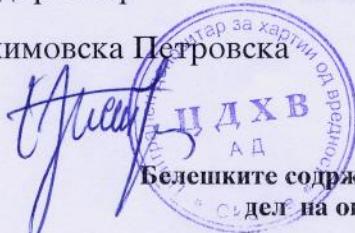
Капитал и резерви

| | | | |
|---------------------------------|--|---------------|----------------|
| Акционерски капитал | | 48.306 | 48.306 |
| Резерви | | 27.258 | 27.257 |
| Акумулирана добивка | | 18.723 | 28.060 |
| Вкупно капитал и резерви | | 94.287 | 103.623 |

ВКУПНО ОБВРСКИ И КАПИТАЛ 96.505 108.993

Извршен директор

Елена Јакимовска Петровска



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

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК
за годината завршена на 31 декември 2012 година**

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|---|----------------|---------------|
| A. Парични текови од деловни активности | | |
| Добивка по оданочување | 2.898 | 12.234 |
| Корегирано за: | | |
| Амортизација | 1.472 | 1.665 |
| Побарувања од продажба | 8.430 | -9.196 |
| Побарувања за данок на добивка | -393 | 81 |
| Останати тековни побарувања и АВР | -462 | 102 |
| Обврски спрема добавувачи | 158 | 324 |
| Останати тековни обврски и ПВР | -3.310 | 10 |
| Нето парични текови од деловни активности | 8.793 | 5.220 |
| B. Парични текови од инвестициони активности | | |
| Набавки на основни средства | -1.894 | -1.138 |
| Набавки на нематеријални средства | -38 | - |
| Прилив од продадени основни средства | - | - |
| Вложувања наменети за тргување | -207 | - |
| Прилив / одлив од депозити вложени во банки | 5.001 | -3.997 |
| Нето парични текови од инвестициони активности | 2.862 | -5.135 |
| C. Парични текови од финансиски активности | | |
| Исплатени награди за органот на управување | - | - |
| Исплатени дивиденди | -12.235 | -5.869 |
| Нето парични текови од финансиски активности | -12.235 | -5.869 |
| НАМАЛУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА | -580 | -5.784 |
| Парични средства на почетокот на годината | 1.726 | 7.510 |
| Парични средства на крајот на годината | 1.146 | 1.726 |

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

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината завршена на 31 декември 2012 ГОДИНА

| во илјади денари | Акционерски капитал | Законски резерви | Ревалориз. резерви и остат. разлики од вреднув. | Акумулирана добивка | Вкупно главнина |
|---|---------------------|------------------|---|---------------------|-----------------|
| Состојба на 01.01.2011 година | 48.306 | 27.256 | - | 21.694 | 97.256 |
| Сеоплатна добивка | | | | | |
| Добивка за 2011 година | - | - | - | 12.235 | 12.235 |
| Вкупна сеоплатна добивка | | | | 12.235 | 12.235 |
| Распределено за резерви | - | - | - | - | 0 |
| Распределено за дивиденди | - | - | - | -5.869 | -5.869 |
| Исправка од минати години | - | - | - | - | 0 |
| Состојба 31.12.2011 година | 48.306 | 27.256 | 0 | 28.060 | 103.622 |
| Сеоплатна добивка | | | | | |
| Добивка за 2012 година | - | - | - | 2.898 | 2.898 |
| Усогласување на вложувањата расположливи за продажба до нивната објективна вредност | - | - | 2 | - | 2 |
| Вкупна сеоплатна добивка | | | 2 | 2.898 | 2.900 |
| Распределено за резерви | - | - | - | - | 0 |
| Распределено за дивиденди | - | - | - | -12.235 | -12.235 |
| Исправка од минати години | - | - | - | - | 0 |
| Состојба на 31.12.2012 година | 48.306 | 27.256 | 2 | 18.723 | 94.287 |

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

Финансиските извештаи на ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје се изготвени во согласност со меѓувладините счетоводствени стандарди и меѓувладините стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија.

Меѓувладините стандарди за финансиско известување што се применуваат во Република Македонија се објавил во Органскиот за вредност на Владата на Р.С. Службен весник на Република Македонија број: 159 од 29 декември 2009 година, и применети од 01 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се прилагодени за илјади денари, освен ако не е именуван именско. Тому каде што е потребно споредните извештаи се прилагодени и усоглавени со цел да отговарнат на итарираното покажувачте во тековната година.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ ЗА ДРУШТВОТО

1.1. ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје (во понатамошниот текст “Друштвото”) е основан како Друштво за утврдување и порамнување на обврските врз основа на хартии од вредноста и водење на Регистар на хартии од вредноста во Република Македонија, со склучување на Договор за основање меѓу основачите кои се исклучиво банки, брокерски друштва и осигурителни компании. Друштвото е запишано во трговскиот регистар на 31.10.2001 година под број Т.рег. 3726/2001.

1.2. Централниот депозитар за хартии од вредност работел на непрофитна основа заклучно до 01.01.2006 година, а вишокот на приходи над расходи можел да го користи за негов развој. По 1 јануари 2006 година Друштвото станува профитна организација кое што остварените добивки во билансот на успех може да ги дели како дивиденди на своите акционери.

1.3. Приоритетна дејност на Друштвото според главната приходна шифра е други финансиско-услужни дејности, освен осигурување и пензиски фондови, неспомнати на друго место (шифра на дејност 64.99).

1.4. Вкупниот број на вработени во Друштвото на 31 декември 2012 година изнесуваше 21 лице (20 вработени на 31.12.2011 година).

1.5. Седиштето на Друштвото е на ул. Булевар Кузман Јосифовски бр. 1 Скопје, Центар.

2. ОСНОВИ ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1 Прописи

Финансиските извештаи на ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје се изготвени во согласност со меѓународните сметководствени стандарди и меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија.

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

Финансиските извештаи се прикажани во илјади денари, освен ако не е поинаку наведено. Таму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршеното прикажување во тековната година.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност, освен за недвижностите и опремата и нематеријалните средства, кај кои се вршени корекции во минатите години врз основа на принципот на ревалоризација со примена на коефициенти на пораст на цените на производителите на индустриски производи, кои ги објавуваше Државниот завод за статистика на Република Македонија.

2.3. Користење на проценки и расудувања

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

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

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

Ефектите од промените во 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.

2.4. Континуитет во работењето

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

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.4. Курсни разлики

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики користени при составување на финансиските извештаи се прикажани во понатамошниот текст. Сметководствените политики се користат конзистентно во текот на презентираните периоди.

3.1. Приходи од продажба

Обезбедување на услуги

Приходите од извршените услуги се признаваат во билансот на успех според степенот на извршеност на услугите на датумот на извештајот на финансиска состојба и кога приходот може веродостојно да се измери, кога е веројатно дека Друштвото ќе има прилив на економски користи, трошоците за трансакцијата и за довршување на трансакцијата може да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

3.2. Приходи од финансирање

Приходите од финансирање кои се пресметани до датата на извештајот на финансиска состојба, се исказуваат како приходи во годината на која се однесуваат, независно дали се наплатени. Тие се состојат од приходи од дивиденди, приходи од камати и курсни разлики.

Дивидендите се признаваат како приходи кога ќе се утврди правото за примање на истата.

Кamatите се признаваат на пресметковна основа за периодот за кои се однесуваат.

3.3. Расходи од финансирање

Расходите од финансирање кои се пресметани до датата на извештајот на финансиска состојба, се исказуваат како расходи во годината на која се однесуваат, независно дали се платени. Тие се состојат од расходи од камати и курсни разлики.

Кamatите се признаваат како расходи согласно на временскиот период за кои се однесуваат.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.4. Курсни разлики

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

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странска валута во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат. Важечките средни курсеви на странски валути на 31 декември 2012 и 2011 година се следните:

| во денари | 2012 | 2011 |
|-----------|---------|---------|
| EUR | 61,5000 | 61,5050 |
| USD | 46,6510 | 47,5346 |

3.5. Данок на добивка

Данокот на добивка се состои од тековен и одложен данок.

Данокот на добивка се пресметува и плаќа според одредбите на Законот за данок на добивка. Основа за пресметка на данокот на добивка се повеќе видови трошоци кои не се признаваат за целите на оданочувањето, т.н. даночно непризнаени трошоци. Данок на добивка се плаќа и при исплатата на дивиденди на домашни физички лица и странски физички и правни лица од добивките остварени во финансиските извештаи за 2009 година и наредните години.

Стапката на данокот на добивка во Република Македонија изнесува 10% (10% и во 2011 година).

Одложениот данок од добивка се пресметува со примена на методот на обврски за сите временски разлики кои се јавуваат на датумот на извештајот на финансиска состојба како разлика помеѓу даночната основа на средствата и обврските и нивната сметководствена вредноста, за целите на финансиското известување. Одложените даночни средства и обврски се мерат според важечките законски даночни стапки кои биле на сила и имаат правно дејство на датумот на извештајот за финансиска состојба.

3.6. Парични средства

Паричните средства се евидентираат во извештајот на финансиска состојба по номинална вредност. Паричните средства и паричните еквиваленти се состојат од готовина во благајна, парични средства на денарски и девизни сметки во банки, денарски депозити по видување и орочени депозити со рок на достасување до три месеци.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.7. Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи ги опфаќаат сите побарувања од продажби на учиноци, евидентирани по фактурна вредноста, намалени за исправката на вредноста за сомнителни и спорни побарувања.

Со товарење на расходите се формира исправка на вредноста за сите побарувања за кои се смета дека се ненаплатливи на датумот на извештајот на финансиска состојба. Индикатори за ненаплативоста на побарувањата се следните: доцнење при исплата на побарувањата, инсолвентност на купувачите, можност за ликвидација или стечај на купувачите и друго.

Исправката на вредноста на сомнителни и спорни побарувања се врши со товарање на расходите во билансот на успех за сите побарувања од друштвото кои се во постапка на стечај во износ од 100% од нивната номинална вредноста. За сите побарувања кои се доспеани и постари од 3 години се врши исправка на вредноста во износ од 100%, за побарувања со старост од 2 до 3 години се врши исправка од 75% и за побарувања со старост од 1 до 2 години се врши исправка од 50% од нивната номинална вредност.

3.8. Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба

Вложувањата во хартии од вредност расположливи за продажба во извештајот на финансиска состојба се класифицираат во рамките на нетековните средства. Почетните вложувања се евидентираат по набавна вредност, вклучувајќи ги сите трансакциони трошоци. Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена од пазарната цена на истите на датумот на извештајот на финансиска состојба. Промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се евидентира во рамките на капиталот на позицијата ревалоризациони резерви. Кога намалувањето на објективната вредност на финансиско средство расположливо за продажба е признаено во останатата сеопфатна добивка и постои објективен доказ дека средството е обезвреднесто, акумулираната загуба која е признаена во останатата сеопфатна добивка се рекласификува во добивката или загубата во годината. Значително или продолжено намалување на објективната вредност на вложување во сопственички инструмент под неговата набавна вредност е објективен доказ за обезвреднување. Хартиите од вредност расположливи за продажба за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност, намалени за евентуално нивно обезвреднување поради стечај, ликвидација или други релевантни индикатори.

Во моментот на продажба на вложувањата во хартии од вредност расположливи за продажба акумулираниот износ во капиталот, што произлегува од промена на вредноста, се евидентира во билансот на успех.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.9. Недвижности, постројки и опрема

Набавките на недвижностите, постројките и опремата во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на недвижностите, постројките и опремата се состои од фактурната вредност, зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Во согласност со прописите кои порано се применуваа во Република Македонија, недвижностите, постројките и опремата се ревалоризирани на крајот на годината. Ревалоризацијата се вршеше на набавната или претходно ревалоризираната вредност и на исправката на вредноста со примена на официјални коефициенти за ревалоризација. Нето ефектот од ревалоризацијата е евидентиран како ревалоризациона резерва.

Недвижностите, постројките и опремата се поделени во групи, односно подгрупи по кои се врши пресметка на амортизацијата до нивниот целосен отпис.

Позитивната разлика настаната при продажба на недвижностите, постројките и опремата се книжи како добивка во рамките на останатите приходи од работење, а негативната разлика се книжи како загуба во рамките на останатите расходи од работење. Неотписаната вредност на расходуваните недвижности, постројки и опрема се книжи на товар на останатите расходи од работење.

Амортизација

Набавната вредност на недвижностите, постројките и опремата се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на употреба.

Стапките што се применуваат за амортизација на недвижностите, постројките и опремата што ги поседува Централниот депозитар за хартии од вредност АД Скопје се како што следи:

| | |
|----------------------|------|
| Недвижности | 2,5% |
| Компјутерска опрема | 25% |
| Канцелариска опрема | 20% |
| Транспортни средства | 25% |

Амортизација не се пресметува за ставките: земјиште, инвестиции во тек и уметнички слики.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.10. Нематеријални средства

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

Нематеријални средства набавени од Друштвото се прикажани според набавната вредност намалена за акумулираната амортизација и загуби поради оштетување.

Последователните издатоци на нематеријалните средства се капитализираат само кога ја зголемуваат идната економска полезност од нематеријалните средства. Сите останати издатоци се признаваат во билансот на успех како расходи во моментот на настанување

Амортизацијата се прикажува во билансот на успех, а се пресметува по пропорционална метода на начин да се отпише набавната вредност на средствата во текот на нивниот проценет век на траење. На нематеријалните средства им се пресметува амортизација од моментот кога се расположливи за употреба.

Стапките за амортизација за тековниот и споредбените периоди е како што следи:

| | |
|-----------------|-----|
| Лиценци и права | 20% |
|-----------------|-----|

3.11. Оштетување (обезвреднување) 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 вредноста е повисока од нивната надоместувачка вредноста што покажува дека истите се оштетени. Загубата поради оштетување се евидентира за износот за кој сегашната вредноста ја надминува надоместувачката вредноста. Надоместувачката вредноста преставува повисока вредноста од нето продажната вредноста на средството намалена за трошоците за продажба и употребната вредноста на средството.

3.12. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се исказуваат во висина на номиналната износи што произлегуваат од деловните трансакции.

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

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.13. Акционерски капитал, сопствени акции, резерви и акумулирани добивки

Акционерски капитал

Акционерскиот капитал се состои од обични акции. Акционерскиот капитал ја претставува номиналната вредност на издадените и уплатени акции.

Откупени сопствени акции

Акциите кои се издадени од Друштвото и кои се купени од истото се евидентираат како сопствени (трезорски) акции. Тие се признаваат по нивната набавна вредност во која се вклучени и трансакционите трошоци, а се прикажуваат како намалување на капиталот на Друштвото.

Законски резерви

Законски резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби и со распоред на ревалоризационите резерви, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои од добивката за тековната година минимум 15% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 20% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на ова резерва не надминува 20% од вредноста на основната главнина, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине 20% од акционерскиот капитал на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на Собранието на акционери.

Акумулирана добивка

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

3.14. Користи за вработените

Придонеси за вработените

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. Основица 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.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ

За сметка на обврски и обврска која произлегува од потекло на повеќе видови на финансиски ризици, Друштвото ги издава 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.

3.15. 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 со цел да се усогласат со најдобрата тековна проценка.

3.16. 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.

Друштвото се изложено на ризик од промени на каматните стапки кога користи кредити и кога има лензионирани средства во банки, друштвото нема обврски по кредити, по има вложени средства во банки во Република Македонија во вид на депозити. Ова го изложува Друштвото на можни ризик од променати каматните стапки.

4.3. Ризик од промени на каматните стапки

Друштвото се изложено на ризик од промени на каматните стапки кога користи кредити и кога има лензионирани средства во банки, друштвото нема обврски по кредити, по има вложени средства во банки во Република Македонија во вид на депозити. Ова го изложува Друштвото на можни ризик од променати каматните стапки.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ

Во своето работење Друштвото е изложено на повеќе видови на финансиски ризици како што се пазарниот ризик (rizik 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 надлежно Раководството на Друштвото. 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

Друштвото во своето работење влегува во трансакции со странски валути преку вложувања на мал дел од своите слободни парични средства во девизни депозити во домашни банки.

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.

Ризик од промени на цените

Друштвото незначителен дел од своите средства има вложено во хартии од вредност расположливи за подажба. Затоа Друштвото не е изложено на ризик од промена на пазарните цени на вложувањата расположливи за продажба.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање.

Друштвото нема значајна концентрација на кредитен ризик, со оглед дека клиенти се сите брокерски друштва и акционерските друштва во Република Македонија. Политика на Друштвото со цел да се намали кредитниот ризик е целосна наплата на побарувањата при самата продажба на услугите, додека за побарувањата кои не можат да се наплатат се врши нивна редовна исправка на вредноста со цел истите да се доведат до нивната објективна надоместлива вредност.

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. Друштвото нема обврски по кредити, но има вложени средства во банки во Република Македонија во вид на депозити. Ова го изложува Друштвото на можен ризик од промени на каматните стапки.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Друштвото 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. Ризик од финансирање

Друштвото го следи ризикот од финансирање преку показателот за задолженост. Овој показател се пресметува како однос меѓу нето обврските и вкупниот капитал. Нето обврските се пресметуваат како разлика помеѓу вкупните кредити (краткорочни и долгорочни) и паричните средства.

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Обврски по кредити и позајмици | - | - |
| Парични средства | -1.146 | -1.726 |
| Нето обврски по кредити и позајмици | -1.146 | -1.726 |
| Капитал и резерви | 94.287 | 103.623 |
| % на кредитна задолженост | 0,00% | 0,00% |

ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје на 31 декември 2012 и 2011 година не е кредитно задолжено друштво.

4.6. 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.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

5. Утврдување на објективна вредност

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

Објективната вредноста 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 од една година од датумот на извештајот на финансиска состојба.

6. Финансиски инструменти

6.1. Ризик од девизни курсеви

Друштвото не влегува во трансакции во странска валута, поради што истото не е изложено на секојдневни промени на курсевите на странски валути, со исклучок на паричните средства на девизните сметки во банки, како и неколку орочени девизни депозити во банки.

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани во денари на 31 декември 2012 и 2011 година по валути е следната.

| во илјади денари | Средства | | Обврски | |
|------------------|---------------|---------------|----------|----------|
| | 2012 | 2011 | 2012 | 2011 |
| ЕУР | 10.928 | 10.929 | - | - |
| УСД | <u>10.928</u> | <u>10.929</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.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

| во илјади денари | Зголемување 10% | | Намалување 10% | |
|------------------|-----------------|--------------|----------------|---------------|
| | 2012 | 2011 | 2012 | 2011 |
| ЕУР | 1.093 | 1.093 | -1.093 | -1.093 |
| УСД | | | | |
| | 1.093 | 1.093 | -1.093 | -1.093 |

6.2. 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 | 2012 | 2011 |
|--|---------------|---------------|
| Финансиски средства | | |
| Некаматносни | | |
| Парични средства | | |
| Побарувања од купувачи | 6.836 | 15.266 |
| Останати побарувања | 1.718 | 863 |
| Вложувања расположливи за продажба | 76 | 76 |
| | 8.630 | 16.205 |
| Каматносни со променлива камата | | |
| Парични средства | 1.146 | 1.726 |
| Вложувања наманети за тргувanje | 208 | - |
| Депозити во банки | 65.528 | 70.529 |
| | 66.882 | 72.255 |
| | 75.512 | 88.460 |
| Финансиски обврски (некаматносни) | | |
| Обврски спрема добавувачи | 1.237 | 1.079 |
| Останати тековни обврски | 981 | 4.291 |
| Вкупно | 2.218 | 5.370 |
| | 2.218 | 5.370 |

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

| во илјади денари | зголемување | | намалување | |
|------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 2012 | 2011 | 2012 | 2011 |
| Депозити | 1.311 | 1.411 | -1.311 | -1.411 |
| Кредити | - | - | - | - |
| | 1.311 | 1.411 | -1.311 | -1.411 |

6.3. Кредитен ризик

Кредитниот ризик се јавува во случај кога купувачите на Друштвото нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски зап плаќање. Побарувањата од купувачи се состојат од голем број на поединечни салда. Овие побарувања не се обезбедени со било какво обезбедување во форма на меници, гаранции или друг вид на колатерал.

Структурата на побарувањата од купувачи според нивната доспеаност на 31 декември 2012 година е како што следува:

| во илјади денари | Бруто износ | Исправка на вредност | Нето износ |
|-----------------------|----------------|-------------------------|---------------|
| Недоспеани побарувања | 869 | | 869 |
| Доспеани побарувања | | | |
| во 2012 | 4.541 | - | 4.541 |
| во 2011 | 1.989 | 995 | 994 |
| во 2010 | 1.728 | 1.296 | 432 |
| пред 2010 | 7.443 | 7.443 | 0 |
| | 16.570 | 9.734 | 6.836 |

Недоспеаните побарувања во износ од 869 илјади денари во целост се однесуваат на побарувања од брокерските друштва по основ на надомест за ЦДХВ за извршени трансакции во месец декември 2012 година. Овие побарувања доспеваат за наплата во месец јануари 2013 година.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6.4. Ризик од неликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2012 година според нивната доспеаност:

| во илјади денари | До 1 месец | 1-6 месеци | 7-12 месеци | Над 12 месеци | Вкупно |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Парични средства | 1.146 | | | | 1.146 |
| Депозити во банки | 7.000 | 28.277 | 30.251 | - | 65.528 |
| Побар.од купувачи | 6.836 | - | - | - | 6.836 |
| Останати побарувања | 1.244 | - | - | 474 | 1.718 |
| Вложувања раположливи за продажба | - | - | - | 76 | 76 |
| Вложувања наменети за тргување | 208 | - | - | - | 208 |
| | 16.434 | 28.277 | 30.251 | 550 | 75.512 |
| Обврски спрема добавувачи | 1.237 | - | - | - | 1.237 |
| Останати обврски | 981 | - | - | - | 981 |
| | 2.218 | - | - | - | 2.218 |

7. Сегментно известување

Со оглед на својата големина и активности, Друштвото во текот на своето работење не е организирано во посебни сегменти, ниту како деловни (бизнис) сегменти ниту како географски сегменти.

Поради ова, не се врши сегментно презентирање на работењето на Друштвото.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|--|---------------|---------------|
| Приходи од пристап на брокерски друштва | 1.839 | 2.129 |
| Приходи од порамнети трансакции на брокерски друштва | 12.293 | 28.936 |
| Приходи од пристап на акционерски друштва | 288 | 208 |
| Приходи од надомест за водење на свиденција на хартии од вредност на акционерски друштва | 11.120 | 11.351 |
| Приходи од надомест за извршени услуги на правни и физички лица | 9.077 | 5.841 |
| Приходи од извршени услуги на државата | 120 | 271 |
| Останати приходи според Тарифник на ЦДХВ | 512 | 352 |
| Вкупно | 35.249 | 49.088 |

9. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|--|------------|-----------|
| Приходи од наплатени отпишани побарувања | 58 | 39 |
| Останати приходи | 45 | 1 |
| Вкупно | 103 | 40 |

10. ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|---------------------------|------------|------------|
| Потрошени материјали | 169 | 225 |
| Потрошени резервни делови | 31 | 76 |
| Отпис на ситен инвентар | 124 | 64 |
| Вкупно | 324 | 365 |

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

11. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|---|---------------|---------------|
| Бруто плати на вработените | 14.364 | 14.524 |
| Награди на раководството | - | 1.262 |
| Дневници за службени патувања и патни трошоци | 251 | 15 |
| Останати трошоци на вработените | 367 | 331 |
| Вкупно | 14.982 | 16.132 |

12. ОСТАНАТИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|---|---------------|---------------|
| Надоместоци за Комисијата за хартии од вредност | 8.880 | 8.816 |
| ПТТ и интернет услуги | 1.078 | 1.096 |
| Исправка на вредноста на побарувањата | 1.684 | 2.000 |
| Надоместоци за членовите на органот на управање | 2.123 | 2.040 |
| Награди на членовите на органот на управање | - | 2.524 |
| Комунални трошоци | 1.568 | 1.200 |
| Репрезентација, реклами и спонзорство | 430 | 1.428 |
| Останати расходи од работење | 2.914 | 2.772 |
| Вкупно | 18.677 | 21.876 |

13. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Позитивни курсни разлики | 25 | 580 |
| Приходи од камати | 3.191 | 3.780 |
| Останати приходи од финансирање | - | - |
| Вкупно | 3.216 | 4.360 |

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

14. РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|--------------------------|-----------|------------|
| Расходи од камати | 2 | - |
| Негативни курсни разлики | 26 | 580 |
| Вкупно | 28 | 580 |

15. ДАНОК НА ДОБИВКА

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Добивка пред оданочување | 3.085 | 12.870 |
| Расходи непризнаени за даночни цели | 187 | 636 |
| Ослободени приходи за даночни цели | - | - |
| Данок на добивка | 187 | 636 |

16. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|--|--------------|--------------|
| Заработка која им припаѓа на имателите на обични акции | 2.898 | 12.235 |
| Пондериран просечен број на обични акции во оптек | 6.000 | 6.000 |
| Основна заработка по акција во денари | 483 | 2.039 |

Основната заработка по акција се пресметува со делење на нето добивката која им припаѓа на имателите на обични акции (по намалувањето за делот од добивката по оданочување за имателите на приоритетни акции) со пондериралиот просечен број на обични акции во оптек во текот на годината.

Поради фактот дека Друштвото нема издадено приоритетни акции целата добивка по оданочување припаѓа на имателите на обични акции.

Разводната заработка по акција не е пресметана затоа што Друштвото нема издадено разводнувачки потенцијални обични акции.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Денарски сметки во комерцијални банки | 295 | 709 |
| Благајна | 6 | - |
| Девизни сметки | 845 | 1.017 |
| Вкупно | 1.146 | 1.726 |

18. ДЕПОЗИТИ ВО БАНКИ

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|--|---------------|---------------|
| Халк банка АД Скопје | 4.000 | 4.000 |
| Шпаркасе банка АД Скопје | 13.607 | 15.608 |
| Поштенска банка АД Скопје | 6.000 | 4.000 |
| Охридска банка АД Скопје | 5.000 | 5.000 |
| ТТК банка АД Скопје | 4.000 | 6.000 |
| Уни банка АД Скопје | 5.500 | 5.500 |
| Комерцијална банка АД Скопје | 9.000 | 12.000 |
| Стопанска банка АД Скопје | 10.000 | 10.000 |
| НЛБ Тутунска банка АД Скопје | 5.000 | 5.000 |
| Централна кооперативна банка АД Скопје | 321 | 321 |
| Еуростандард банка АД Скопје | 3.100 | 3.100 |
| Вкупно | 65.528 | 70.529 |

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

21. ОСНОВНИ СРЕДСТВА

19. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|---|---------------|---------------|
| Побарувања од брокерски друштва | 869 | 10.768 |
| Побарувања од акционерски друштва | 25.896 | 23.609 |
| Вкупно бруто побарувања од продажба | 26.765 | 34.377 |
| Исправка на вредноста на побарувањата од акционерски друштва | -19.929 | -19.111 |
| Вкупно нето побарувања од продажба | 6.836 | 15.266 |

Промени во исправката на вредноста на побарувањата

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Состојба на 01 јануари | 19.111 | 18.508 |
| Исправка на вредноста на побарувања | 871 | 2.000 |
| Наплата на отписани побарувања | -53 | -39 |
| Конечен отпис | - | -1.358 |
| Состојба на 31 декември | 19.929 | 19.111 |

20. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ПОБАРУВАЊА И АВР

| во илјади денари | 2012 | 2011 |
|--|--------------|------------|
| Побарувања за камати | 877 | 657 |
| Платени трошоци за идни периоди (АВР) | 282 | 40 |
| Преземени средства врз основа на ненаплатени побарувања | 85 | 85 |
| Вкупно | 1.244 | 782 |

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

21. ОСНОВНИ СРЕДСТВА

Ревалоризираната набавна вредност на основните средства и нивната исправка на вредноста на 31 декември 2012 и 2011 година се како што следи:

| 2012 | | Градежни објекти | Опрема | ВКУПНО | Нематериј. средства |
|-------------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|------------------------|
| во илјади денари | | | | | |
| Набавна вредност | | | | | |
| Состојба на 01.01.2012 | 25.732 | 43.678 | 69.410 | 61.207 | |
| Нови набавки | - | 1.894 | 1.894 | 38 | |
| Расходување и продажба | - | -2.155 | -2.155 | - | |
| Состојба на 31.12.2012 | 25.732 | 43.417 | 69.149 | 61.245 | |
| Исправка на вредност | | | | | |
| Состојба на 01.01.2012 | 6.793 | 42.727 | 49.520 | 60.564 | |
| Амортизација | 644 | 695 | 1.339 | 133 | |
| Расходување и продажба | - | -2.155 | -2.155 | - | |
| Состојба на 31.12.2012 | 7.437 | 41.267 | 48.704 | 60.697 | |
| СЕГАШНА ВРЕДНОСТ | | | | | |
| на 31.12.2012 | 18.295 | 2.150 | 20.445 | 548 | |

| 2011 | | Градежни објекти | Опрема | ВКУПНО | Нематериј. средства |
|-------------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|------------------------|
| во илјади денари | | | | | |
| Набавна вредност | | | | | |
| Состојба на 01.01.2011 | 25.732 | 43.234 | 68.966 | 60.542 | |
| Нови набавки | - | 444 | 444 | 665 | |
| Расходување и продажба | - | - | - | - | |
| Состојба на 31.12.2011 | 25.732 | 43.678 | 69.410 | 61.207 | |
| Исправка на вредност | | | | | |
| Состојба на 01.01.2011 | 6.150 | 41.756 | 47.906 | 60.542 | |
| Амортизација | 643 | 971 | 1.614 | 22 | |
| Расходување и продажба | - | - | - | - | |
| Состојба на 31.12.2011 | 6.793 | 42.727 | 49.520 | 60.564 | |
| СЕГАШНА ВРЕДНОСТ | | | | | |
| на 31.12.2011 | 18.939 | 951 | 19.890 | 643 | |

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

22. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

| во илјади денари | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Обврски спрема Комисијата за хартии од вредност | 740 | 735 |
| Обврски спрема останати добавувачи | 497 | 344 |
| Вкупно | <u>1.237</u> | <u>1.079</u> |

23. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПВР

| во илјади денари | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-------------------|---------------------|
| Обврски за данок на добивка | 55 | 61 |
| Обврски за данок на додадена вредност | 753 | 440 |
| Обврски за награди на членовите на органот на управување | - | 2.273 |
| Обврски за награди за раководството | - | 1.107 |
| Обврски за даноци и придонеси за награди | - | 408 |
| Обврски за надоместоци на членовите на органот на управување | 170 | - |
| Останати тековни обврски | <u>3</u> | <u>2</u> |
| Вкупно | <u>981</u> | <u>4.291</u> |

24. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

На 31 декември 2012 година ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје има издадено 6.000 обични акции (6.000 обични акции и на 31.12.2011 година). Номиналната вредност на една акција изнесува 131,67 ЕВРА, а основната главнина на Друштвото изнесува 790.020 евра.

Следните акционери на 31 декември имаат сопственост поголема од 5% од издадените акции со право на глас:

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

| во проценти | 2012 | 2011 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Комерцијална банка АД Скопје | 15,00% | 15,00% |
| Фершпед брокер АД Скопје | 15,00% | 15,00% |
| НЛБ Тутунска банка АД Скопје | 9,03% | 9,03% |
| Стопанска банка АД Скопје | 7,03% | 7,03% |
| Еуростандард банка АД Скопје | 7,00% | 7,00% |
| Поштенска банка АД Скопје | 6,10% | 6,10% |
| Шпаркасе банка АД Скопје | 5,95% | 5,95% |
| ТТК банка АД Скопје | 5,57% | 5,57% |
| Халк банка АД Скопје | 5,03% | 5,03% |

25. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Со состојба 31 декември 2012 година побарувањата по судските постапки покренати против ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје изнесуваат околу 27.944 илјади денари. Раководството на Друштвото редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на тековните судски спорови. Иако исходот на судските постапки не може да се утврди со сигурност, раководството смета дека од судските постапки нема да произлезат материјално значајни обврски.

Друштвото на 31.12.2012 година нема потенцијални обврски по основ на гаранции кон други друштва.

**26. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ
НА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА**

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