

Централен депозитар за хартии од вредност

Ц Д Х В АД

05-791/8

07.04.2017
Скопје

**ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА
ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје**

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР И ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА**

СОДРЖИНА

	Страна
Извештај на независниот ревизор	1
Биланс на успех	3
Извештај за сеопфатна добивка	4
Извештај за финансиската состојба	5
Извештај за паричните текови	6
Извештај за промени во капиталот	7
Белешки кон финансиските извештаи	8-31

Извештај на независните ревизори

Grant Thornton DOO
Sv. Kiril i Metodij 52b/1-20
1000 Skopje
Macedonia

До Акционерите на
Централен депозитар за хартии од вредност АД Скопје

T +389 2 3214 700
F +389 2 3214 710
www.grant-thornton.com.mk

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на придружните финансиски извештаи на Централен депозитар за хартии од вредност АД Скопје („Друштвото“) составени од Извештајот за финансиската состојба на ден 31 декември 2016 година, и Билансот на успех, Извештајот за сеопфатната добивка, Извештајот за промените во капиталот и Извештајот за паричните текови за годината што тогаш заврши, како и преглед на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации, вклучени на страните 3 до 31.

Одговорност на Раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за изготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија, како и за воспоставување на таква внатрешна контрола која Раководството утврдува дека е неопходна за да овозможи изготвување на финансиски извештаи кои се ослободени од материјално погрешно прикажување како резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на извршената ревизија. Ние ја извршивме ревизијата во согласност со ревизорските стандарди прифатени во Република Македонија¹. Тие стандарди бараат наша усогласеност со етичките барања, како и тоа ревизијата да ја планираме и извршуваме на начин кој ќе ни овозможи да стекнеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување. Ревизијата вклучува спроведување на процедури со цел стекнување ревизорски докази за износите и објавувањата во финансиските извештаи. Избраните процедури зависат од проценката на ревизорот, и истите вклучуваат проценка на ризиците од материјално погрешно прикажување во финансиските извештаи, било поради измама или грешка. При овие проценки на ризиците ревизорот ја зема предвид внатрешната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи на Друштвото со цел креирање на такви ревизорски процедури кои ќе бидат соодветни на околностите, но не и за потребата да изрази мислење за ефективност на внатрешната контрола на Друштвото. Ревизијата, исто така вклучува и оценка на соодветноста на применетите сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупната презентација на финансиските извештаи.

¹ Меѓународни стандарди за ревизија („МСР“) издадени од страна на Одборот за меѓународни стандарди за ревизија и уверување („ОМСРУ“), кои стапија на сила на 15 декември 2009 година, преведени и објавени во Службен весник на Република Македонија број 79 од 2010 година

Ние веруваме дека стекнатите ревизорски докази претставуваат задоволителна и соодветна основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Наше мислење е дека наведените финансиски извештаи, ја претставуваат објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на Централен депозитар за хартии од вредност АД Скопје на ден 31 декември 2016 година, како и резултатите од работењето и паричните текови за годината што тогаш заврши, во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

Останати прашања

Финансиските извештаи на Централен депозитар за хартии од вредност АД Скопје со состојба на и за годината што заврши на 31 декември 2015 година се ревидирани од друг ревизор кој во својот извештај од 12 април 2016 година изразил мислење без резерва за истите.

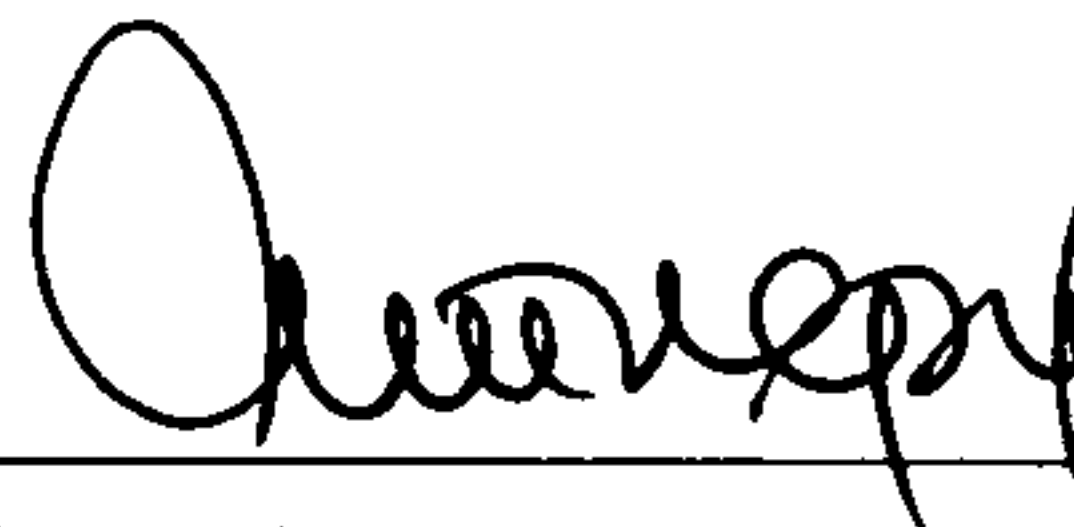
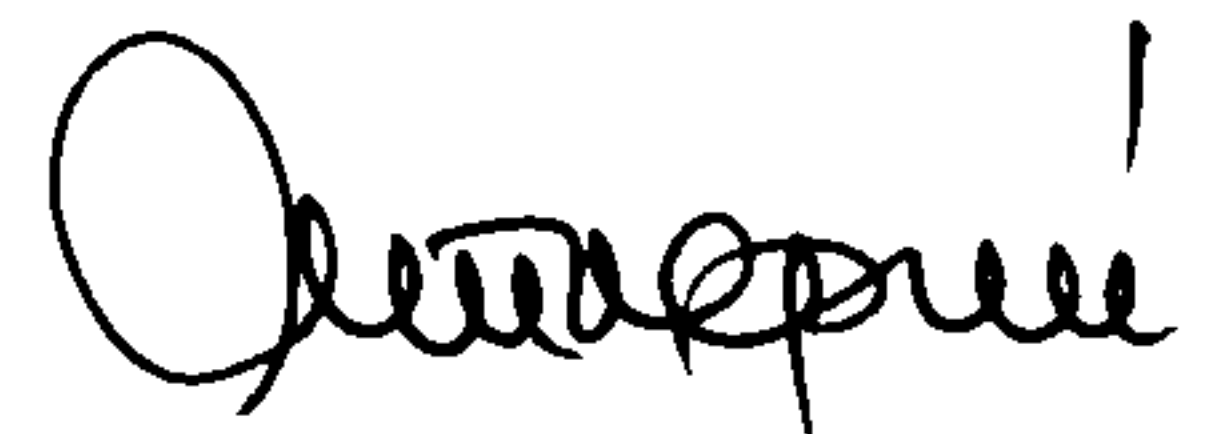
Извештај за други правни и регулаторни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за изготвување на годишниот извештај за работењето на Друштвото за 2016 година во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност е да изразиме мислење за конзистентноста на годишниот извештај, со историските финансиски информации објавени во годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Друштвото со состојба на и за годината која завршува на 31 декември 2016 година, во согласност со ревизорските стандарди прифатени во Република Македонија², како и во согласност со барањата од Законот за Ревизија.

Според наше мислење, историските финансиски податоци изнесени во Годишниот извештај за работењето на Централен депозитар за хартии од вредност АД Скопје со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2016 година, се конзистентни, во сите материјални аспекти, со историските финансиски информации објавени во годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2016 година.

Скопје,
21 март 2017 година

Грант Торнтон ДОО Скопје


Директор
Сузана Ставриќ

Овластен ревизор
Сузана Ставриќ

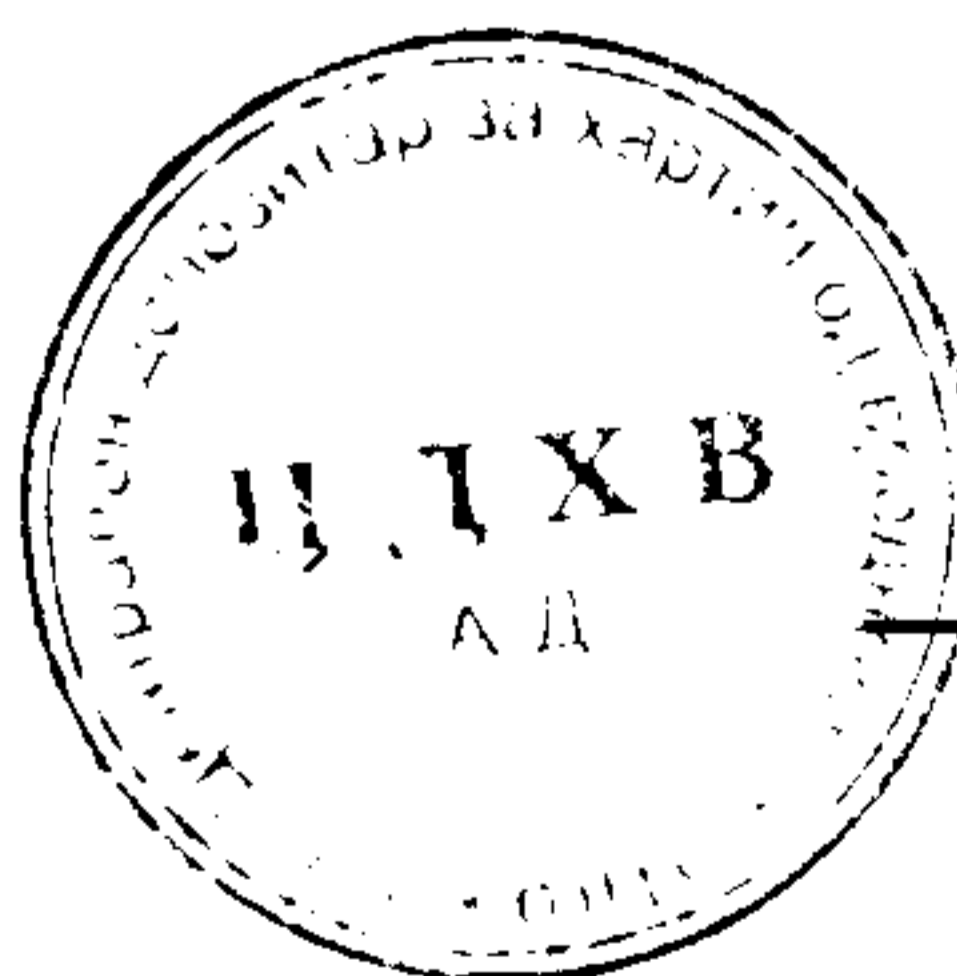
² Меѓународни стандарди за ревизија („МСР“) издадени од страна на Одборот за меѓународни стандарди за ревизија и уверување („ОМСРУ“), кои стапија на сила на 15 декември 2009 година, преведени и објавени во Службен весник на Република Македонија број 79 од 2010 година

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
БИЛАНС НА УСПЕХ за годината која завршува на 31 декември 2016

	<u>Белешка</u>	<u>2016</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2015</u> <u>(000) МКД</u>
Приходи од продажба	8	30.276	27.592
Останати оперативни приходи	9	4.019	407
Трошоци за материјали и потрошни добра	10	(163)	(176)
Трошоци за вработени	11	(14.829)	(14.962)
Амортизација	21	(1.520)	(1.580)
Останати оперативни расходи	12	(22.456)	(18.081)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)		(4.673)	(6.800)
Добивка од вложувања	20	92	154
Приходи од финансирање	13	1.086	1.421
Расходи од финансирање	14	(56)	(62)
ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		(3.551)	(5.287)
Данок од добивка	15	-	-
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА)		(3.551)	(5.287)
Основна заработувачка (загуба) по акција (Во МКД)	25	(592)	(881)

Одборот на Директори на Централниот депозитар за хартии од вредност АД - Скопје на ден 28.02.2017 год. ги одобри овие финансиски извештаи за објавување, а ги потпиша во нивно име:

Раководител на дирекција за
финансиски работи
Весна Колева
број на лиценца за овластен
сметководител 0100121



Извршен Директор
Елена Јакимовска
Петровска

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА за годината која завршува на 31 декември 2016

	2016	2015
Белешка	(000) МКД	(000) МКД
Нето добивка (загуба) за периодот	(3.551)	(5.287)
Останата сеопфатна добивка:		
Ревалоризација на недвижности и опрема	-	-
Ревалоризација на вложувања расположливи за продажба до нивна објективна вредност	(34)	(3)
Курсни разлики од преведување на странски валути	-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка	(34)	(3)
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ	(3.585)	(5.290)

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА на ден 31 декември 2016

	<u>Белешка</u>	<u>2016</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2015</u> <u>(000) МКД</u>
СРЕДСТВА			
Тековни средства			
Парични средства	16	7.068	870
Дадени депозити во банки	17	54.735	56.034
Вложувања расположливи за продажба	20	-	1.633
Побарувања од купувачи	18	7.107	9.476
Побарувања за данок од добивка		25	274
Останати тековни средства и АВР	19	669	585
Вкупно тековни средства		69.604	68.872
Нетековни средства			
Вложувања расположливи за продажба	20	76	76
Недвижности и опрема	21	18.481	19.175
Нематеријални средства	21	542	343
Вкупно нетековни средства		19.099	19.594
ВКУПНО СРЕДСТВА		88.703	88.466
ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА			
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	22	1.533	1.279
Останати тековни обврски и ПВР	23	4.778	1.210
Вкупно тековни обврски		6.311	2.489
Нетековни обврски			
Долгорочни кредити		-	-
Вкупно нетековни обврски		-	-
ВКУПНО ОБВРСКИ		6.311	2.489
Акционерски капитал	24	48.306	48.306
Резерви		27.258	27.258
Ревалоризациона резерва		-	34
Акумулирана добивка (загуба)		6.828	10.379
Вкупно главнина		82.392	85.977
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		88.703	88.466

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ за годината која завршува на 31 декември 2016

	<u>Белеш.</u>	<u>2016</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2015</u> <u>(000) МКД</u>
Парични текови од оперативни активности			
ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		(3.551)	(5.287)
Усогласување за:			
Амортизација на недвижности и опрема	21	1.348	1.388
Амортизација на нематеријални средства	21	172	192
Исправка на сомнителни побарувања	12	2.296	1.408
Добивка од вложувања	20	(92)	(154)
Приходи од камати	13	(1.051)	(1.339)
Расходи за камати	14	-	-
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства		(878)	(3.792)
Побарувања од купувачи		73	(3.269)
Останати тековни средства и АВР		(183)	(108)
Обврски од добавувачи		254	(116)
Останати тековни обврски и ПВР		3.592	57
Нето пари употребени во работењето		2.858	(7.228)
Платена камата		-	-
(Платен) вратен данок од добивка		225	(144)
Нето парични текови од оперативни активности		3.083	(7.372)
Парични текови од вложувачки активности			
Повлечени (дадени) депозити во банки, нето	17	1.299	3.241
Примени камати	13	1.150	1.550
Продадени (стекнати) вложувања во удели	20	1.691	3.969
Набавки на основни средства	21	(1.025)	(2.565)
Нето парични текови од вложувачки активности		3.115	6.195
Парични текови од финансиски активности			
Исплата на дивиденди		-	-
Исплата на награди		-	-
Нето парични текови од финансиски активности		-	-
Нето зголемување на паричните средства		6.198	(1.177)
Парични средства на почетокот на годината	16	870	2.047
Парични средства на крајот од годината	16	7.068	870

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
 ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО КАПИТАЛОТ за годината која завршува на 31 декември 2016

	Во (000) МКД					
	Акционерски капитал Број на обични акции	Износ	Резерви	Ревалориз ациона резерва	Акумулир ана добивка	Вкупно главнина
Состојба на 1 јануари 2015	6,000	48,306	27,258	37	15,666	91,267
Сеопфатна добивка:						
Добивка (загуба) за финансиската година	-	-	-	-	(5,287)	(5,287)
Ревалоризација на вложувања расположливи за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	(3)	-	(3)
Вкупна сеопфатна добивка (загуба)	-	-	-	(3)	(5,287)	(5,290)
Трансакции со сопствениците:						
Уплата на акции	-	-	-	-	-	-
Распределба за резерви	-	-	-	-	-	-
Распределба за дивиденди	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2015	6,000	48,306	27,258	34	10,379	85,977
Добивка (загуба) за финансиската година	-	-	-	-	(3,551)	(3,551)
Ревалоризација на вложувања расположливи за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	(34)	-	(34)
Вкупна сеопфатна добивка (загуба)	-	-	-	(34)	(3,551)	(3,585)
Трансакции со сопствениците:						
Уплата на акции	-	-	-	-	-	-
Распределба за резерви	-	-	-	-	-	-
Распределба за дивиденди	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2016	6,000	48,306	27,258	-	6,828	82,392

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

1. Основни податоци и дејност

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 вредност и водење на Регистар на хартии од вредност во Република Македонија со склучување на Договор за основање меѓу основачите кои се исклучиво банки, брокерски друштва и осигурителни компании. Друштвото е впишано во трговскиот регистар на 31.10.2001 година под број Т.рег.3726/2001.

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

Според Решението на Заводот за статистика на РМ бр.27-6410/1 од 05.11.2001 година, основна дејност на Друштвото е друго финансиско посредување неспомната на друго место, со шифра на дејност бр.64.99.

Вкупниот број на вработени во Друштвото на ден 31 декември 2016 година изнесува 19 вработени (2015: 20 вработени).

2. Основа за составување на финансиски извештаи

2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи

Финансиските извештаи, дадени на страниците од 3 заклучно со страница 31, се составени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2016 и 2015 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари (000 МКД). Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршената презентација во тековната година

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност, освен за вложувањата расположливи за продажба кои се признаени според нивната објективна (пазарна) вредност (Белешка 3.8)

2. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

2.3. Користење на проценки и расудувања

При подготвувањето 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.

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

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

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

2.4. Континуитет во работењето

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

3. Основни сметководствени политики

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

3.1. Приходи од продажба

Обезбедување на услуги

Приходите од извршени услуги се признаваат во билансот на успех според степенот на завршеност на услугите на датумот на извештајот за финансиска состојба и кога приходот може веродостојно да се измери, кога е веројатно е 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 за финансиска состојба, се искажуваат како приходи во годината на која се однесуваат, независно дали се наплатени. Тие се состојат од приходи од камати и курсни разлики.

Каматите 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 за финансиска состојба, се искажуваат како расходи во годината на која се однесуваат, независно дали се платени. Тие се состојат од расходи од камати и курсни разлики.

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

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.4. Курсни разлики

Деловните промени во странска валута се искажуваат во денари според курсот на НБРМ важечки на денот на деловната промена. Сите монетарни средства и обврски искажани во странска валута се превреднуваат во денари според средниот курс на НБРМ важечки на денот на извештајот за 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 НБРМ на странските валути на 31 декември 2016 и 2015, се следните:

	2016	2015
1 ЕУР =	61,4812 МКД	61,5947 МКД
1 GBP =	71,8071 МКД	83,4617 МКД
1 УСД =	58,3258 МКД	56,3744 МКД

3.5. Данок од добивка (тековен и одложен)

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Данокот од добивка се признава во билансот на успех на Друштвото.

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Македонија. Според Законот за данок на добивка тековниот данок на добивка по стапка од 10% се пресметува на добивката за периодот која се утврдува како разлика помеѓу вкупните приходи и вкупните расходи зголемена за непризнаените расходи за даночни цели корегирани за даночниот кредит и на помалку искажаните приходи. Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на извештајот за финансиска состојба по стапка од 10% (2015: 10%).

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

На 31 декември 2016 година и 31 декември 2015 година Друштвото нема одложени даночни средства и обврски.

3.6. Парични средства

Паричните средства се водат во извештајот за финансиска состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од готовина во благајни, парични средства на денарски и девизни сметки во банки, денарски депозити по видување и орочени депозити денарски девизни прикажани по рок на доспевање.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.7. Побарувања од купувачи

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

Исправка на вредноста на сомнителни и спорни побарувања се врши со товар на расходите во билансот на успех за сите побарувања од друштва кои се во постапка на стечај во износ од 100% од нивната номинална вредност и траен отпис за сите друштва кои во тековната година се избришани од Централниот регистар на РМ. Покрај 100% исправка на побарувањата од акционерски друштва кои се во стечај и ликвидација и отпис на бришаните акционерски друштва, секоја година се спроведува исправка за сите ненаплатени побарувања согласно нивната старосна структура. Исправката според старосна структура на сите ненаплатени побарувања кои се доспеани и постари од 3 години се врши со исправка на вредноста во износ од 100%, за побарувања со старост од 2 години до 3 години се врши исправка од 75%, за побарувања со старост од 1 до 2 години исправка од 50% од нивната номинална вредност вредност и 0% за побарувања до 1 година.

3.8. Вложувања во хартии од вредност

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

Почетно, вложувањата се искажани по набавна вредност, односно според износот на парични средства и еквиваленти на парични средства платени за нивна набавка. Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена според последната понудена пазарна цена на истите на датумот на извештајот за финансиска состојба за оние за кои има активен пазар, додека за оние вложувања за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација).

Последователно, сите вложувања кои се чуваат до доспевање се признаваат според амортизирана набавна вредност користејќи ја методата на ефективна каматна стапка.

Добивките и загубите од промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се признаваат непосредно во сеопфатна добивка (загуба), се додека вложувањето не се продаде, наплати или на друг начин отуѓи или додека не се утврди дека е оштетено, кога кумулативната добивка, односно загуба, која била претходно признаена во главнината, ќе се вклучи во нето добивката или загубата за периодот.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.9. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(1) Општа објава

Почетно, НПО се евидентираат по нивната набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба.

Последователно, Друштвото во претходните години вршело законска ревалоризација на НПО на крајот од годината со примена на официјално објавените коефициенти за ревалоризација од страна на Државниот Завод за Статистика кои одговораат на општиот индекс на пораст на цени, врз нивната набавна вредност и акумулирана амортизација. Ваква ревалоризација повеќе не се пресметува и евидентира. Ефект од спроведената ревалоризација е ревалоризациона резерва во рамките на вкупниот капитал, која до 2001 година се распоредуваше сразмерно на акционерската главница, законските резерви и нераспоредената добивка

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

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

(2) Амортизација

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

Употребените годишни стапки на амортизација односно предвидените корисни векови на употреба на НПО за 2016 година во однос на 2015 година се следните:

	2016	2015	2016	2015
<u>Недвижности</u>	2,5 %	2,5 %	40 години	40 години
<u>Транспортни средства</u>	25 %	25 %	4 години	4 години
<u>Компјутерска опрема</u>	25 %	25 %	4 години	4 години
<u>ПП централа-</u>	10%	0%	10 години	-
<u>Канцелариски мебел</u>	20 %	20 %	5 години	5 години

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

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.

Почетното мерење на едно нематеријално средство е според набавната вредност што ја сочинуваат трошоците за негово стекнување, а тоа се износот на исплатени парични средства или еквиваленти на парични средства во моментот на негово стекнување.

Амортизацијата на нематеријалните средства претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. Стапката на амортизација во 2016 година изнесува 20% годишно (2015: 20% годишно).

3.11. Оштетување на средствата

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

3.12. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

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

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.13. Капитал

(1) Основна главнина

Основната главнина се признава во висина на номиналната вредност на издадените и уплатени акции. Дополнителните трошоци, доколку има, кои се поврзани со емисијата на акции, се признаваат како одбитна ставка на капиталот.

(2) Откупени сопствени акции

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

Сопствените акции се стекнуваат со нивно откупување на секундарниот пазар на хартии од вредност (берза) по тековни берзански цени со претходно донесени одлуки за нивно стекнување од страна на надлежните органи на управување на Друштвото. Стекнатите сопствени акции се признаваат по нивната набавна вредност во која што се вклучени и трансакционите трошоци (провизии) направени за нивното стекнување.

Сопствените акции се отуѓуваат по пат на нивно повторно продавање, како и со нетрговски преноси (подарок, залог и сл) согласно одредбите на Законот за хартии од вредност. Разликата што се јавува при отуѓувањето на сопствените акции помеѓу нивната набавна и продажна вредност се признава како премија на емитирани акции и се прикажува во рамките на вкупниот капитал на Друштвото.

(3) Законски резерви

Законските 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 5% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 10% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 10% од вредноста на основната главнина, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине 10% од акционерскиот капитал на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на Собранието на акционери.

(4) Ревалоризациона резерва

Ревалоризационата резерва се формирала врз основа на извршената годишна ревалоризација согласно изнесеното во точка 3.8. на овие белешки. Во согласност со законските прописи, салдото на ревалоризационата резерва по годишната пресметка се евидентира во рамките на капиталот. Оваа резерва не е предмет на распределба.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.14. Користи на вработените

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

(1) Краткорочни користи за вработените

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

(2) Користи по престанок на вработувањето

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

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

3.15. Резервации

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

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.16. Неизвесности

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

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

4. Финансиски ризици и управување со истите

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

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Друштвото не влегува во значајни трансакции во странска валута, при што истото не е изложено на ризик од промени на курсевите на странските валути, со исклучок на девизните депозити во банки.

Ризик од промени на цените

Ризикот од цената на капиталот е веројатноста дека цената на капиталот ќе флукутира и ќе влијае на фер вредноста на вложувањата во акции и останатите инструменти чија вредност произлегува од конкретни вложувања во акции или од индексот на цените на капиталот. Примарната изложеност на цената на капиталот произлегува од вложувања во хартии од вредност. Друштвото не располага со вложувања во хартии од вредност, па со оглед на тоа и нема изложеност на ваков ризик.

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 акционерски 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 може да се наплатат се врши нивна редовна исправка на вредноста со цел истите да се доведат до нивната објективна надоместлива вредност.

4.3. Каматен ризик

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. На датумот на извештајот за финансиска состојба, Друштвото нема обврски по основ на позајмици и кредити.

4.4. Ликвидносен ризик

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребната готовина за сервисирање на своите обврски и Друштвото нема вакви проблеми во своето работење.

4. Финансиски ризици и управување со истите (Продолжение)

4.5. Даночен ризик

Согласно законските прописи во РМ, финансиските извештаи и сметководствените евиденции на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината. Заклучно со датумот на Извештајот на ревизорите, не е извршена контрола на данокот од добивка за 2016 година, како и на персоналниот данок на доход и придонесите на личните примања. Според ова, дополнителни даноци во случај на идна контрола од страна на даночните власти во овој момент не може да се определат со разумна сигурност.

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 вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на извештајот за финансиска состојба.

6. Финансиски инструменти

6.1. Ризик на финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење исклучиво со сопствени средства поради што не користи краткорочни или долгорочни кредити од банки и други друштва. Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа која со состојба на 31 декември 2016 и 2015 година е следната:

	2016	2015
Обврски по кредити	-	-
Пари и парични еквиваленти	(7,068)	(870)
Нето обврски (пари)	(7.068)	(870)
Вкупен капитал	82,392	85,977
% на задолженост	0%	0%

6.2. Ризик од странски валути

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

Состојбата со девизните износи средствата и обврските деноминирани во денари на 31 декември 2016 и 2015 година по валути е следната:

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.2. Ризик од странски валути (Продолжение)

	Средства		Обврски	
	2016	2015	2016	2015
ЕУР	10.820	11.116	-	-
други	11	13	-	-
	10.831	11.129	-	-

Друштвото исклучиво е изложено на ЕУР.

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

	Зголемувања за 10%		Намалувања за 10%	
	2016	2015	2016	2015
ЕУР	1.082	1.112	(1.082)	(1.112)
други	1	1	(1)	(1)
Нето Ефект	1.083	1.113	(1.083)	(1.113)

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.3. Ризик од промени на каматите

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 следува:

	31 декември	
	2016	2015
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Парични средства	12	18
- Побарувања од купувачи	7.107	9.476
- Останати побарувања	301	859
- Вложувања	76	1.709
	7.496	12.062
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства	7.056	852
- Депозити во банки	54.735	56.034
	61.791	56.886
	69.287	68.948
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон добавувачи	1.533	1.279
- Останати тековни обврски	918	1.210
	2.451	2.489
	2.451	2.489

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 10% на каматните стапки на користените кредити и дадени депозити. Анализата е направена на салдата на кредити и депозити на датумот на извештајот за финансиска состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

	Зголемувања за 10%		Намалувања за 10%	
	2016	2015	2016	2015
Депозити	95	105	(95)	(105)
Кредити	-	-	-	-
Нето Ефект	95	105	(95)	(105)

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.4. Кредитен ризик

Кредитниот ризик се јавува во случај кога купувачите на Друштвото нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за 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 2016 е како што следува:

	Во (000) денари		
	Бруто износ	Исправка на вредноста	Нето износ
Недоспеани побарувања	5.315	-	5.315
Доспеани побарувања			
- во 2016	909	-	909
- во 2015	1.313	(657)	656
- во 2014	909	(682)	227
- пред 2014	21.558	(21.558)	-
	30.004	(22.897)	7.107

Структурата на побарувањата од купувачи според нивната доспеаност на 31 декември 2015 е како што следува:

	Во (000) денари		
	Бруто износ	Исправка на вредноста	Нето износ
Недоспеани побарувања	3.386	-	3.386
Доспеани побарувања			
- во 2015	4.812	-	4.812
- во 2014	1.755	(877)	878
- во 2013	1.600	(1.200)	400
- пред 2013	22.401	(22.401)	-
	33.954	(24.478)	9.476

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

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.5. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2016 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	7.068	-	-	-	7.068
Депозити во банки	4.000	10.423	40.312	-	54.735
Побарувања од купувачи	7.107	-	-	-	7.107
Останати побарувања	301	-	-	-	301
Вложувања	-	-	-	76	76
	18.475	10.423	40.312	76	69.287
Обврски кон добавувачи	1.287	246	-	-	1.533
Останати обврски	918	-	-	-	918
	2.205	246	-	-	2.451

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2015 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	870	-	-	-	870
Депозити во банки	4.000	10.439	41.595	-	56.034
Побарувања од купувачи	9.476	-	-	-	9.476
Останати побарувања	585	-	-	274	859
Вложувања	-	-	1.633	76	1.709
	14.931	10.439	43.228	350	68.948
Обврски кон добавувачи	1.279	-	-	-	1.279
Останати обврски	1.210	-	-	-	1.210
	2.489	-	-	-	2.489

7. Сегментно известување

Со оглед на својата големина и активности. Друштвото не е обврзано да врши известување според сегменти, ниту како деловни (бизнис) сегменти, ниту како географски сегменти.

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

8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2016	2015
	(000) МКД	(000) МКД
Приходи од годишна членарина на брокерски друштва	1.001	1.064
Приходи од прием на членство на брокерски куќи	660	-
Приходи од надомест за порамнување на берзански трансакции	6.946	6.205
Приходи од иницијален пристап на акционерски друштва	128	224
Приходи од годишен надомест за водење на евиденција на акционерски друштва	8.768	10.345
Приходи од надомест од правни и физички лица по Тарифа на ЦДХВ	9.328	6.098
Приходи од годишен надомест за евиденција на должнички хартии од вредност	1.765	1.752
Приходи од упис на нови емисии на хартии од вредност	1.680	1.904
Вкупно приходи од продажба	30.276	27.592

9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2016	2015
	(000) МКД	(000) МКД
Приходи од наплатени сомнителни побарувања (Бел.18)	196	180
Приходи од вредносно усогласување на побарувања	-	-
Приходи од надомест на штети	-	-
Приходи од донација (Бел.12)	3.689	-
Останати приходи	134	227
Вкупно останати оперативни приходи	4.019	407

Во текот на 2016 година се реализирани активности поврзани со Грантот -донација на Европска Банка за обнова и развој со намена воспоставување на дистрибутивен систем на Друштвото при што се оставрени приходите од донација во износ од 3.689 илјади МКД и поврзани расходи за истиот износ.

10. ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ И ПОТРОШНИ ДОБРА

	2016	2015
	(000) МКД	(000) МКД
Потрошени сировини и материјали	103	119
Потрошени резервни делови	30	29
Отпис на ситен инвентар	30	12
Отпис на автогуми	-	16
Вкупно трошоци за материјали и потрошни добра	163	176

11. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2016	2015
	(000) МКД	(000) МКД
Нето плати на вработени	9.695	10.162
Придонеси од плати на вработени	3.914	3.882
Персонален данок од плати на вработени	886	761
Останати трошоци на вработени (регрес и друго)	334	157
Вкупно трошоци за вработени	14.829	14.962

12. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2016	2015
	(000) МКД	(000) МКД
Надоместок за надзор на Депозитар за КХВ	10.843	10.972
ПТТ и интернет услуги	957	790
Дневници за службени патувања и патни трошоци	199	201
Исправка на побарувања од друштва во стечај и бришани АД од трговски регистар (Бел. 18)	2.708	816
Исправка на застарени побарувања (Бел. 18)	(412)	592
Надомест на трошоци за членови на органи на управување	583	600
Комунални трошоци	1.043	1.190
Реклама, репрезентација и спонзорства	270	182
Трошоци за услуги од НБРМ	995	970
Осигурување	23	95
Трошоци за донација (белешка 9)	3.689	-
Други трошоци	1.558	1.673
Вкупно останати оперативни расходи	22.456	18.081

13. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Приходи од курсни разлики	35	82
Приходи од камати од депозити во банки	1.009	1.337
Останати приходи од финансирање	42	2
Вкупно приходи од финансирање	1.086	1.421

14. РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Камати	-	-
Курсни разлики	56	62
Вкупно расходи од финансирање	56	62

15. ДАНОК ОД ДОБИВКА

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Добивка (загуба) пред оданочување	(3.551)	(5.287)
Ослободување на добивката (загубата)	-	-
Непризнаени расходи:		
Исправка на побарувања	274	615
Траен отпис на побарувања	601	-
Надомест на членови на органи на управување	20	36
Расходи за надомести на вработени	12	-
Репрезентација и спонзорства	243	164
Менаџерско осигурување	-	75
Останати	40	4
Даночна основа	(2.361)	(4.393)
Пресметан данок од добивка	-	-
Други ослободувања (даночен кредит)	-	-
Данок од добивка во биланс на успех	-	-
Добивка (загуба) пред оданочување	(3.551)	(5.287)
Ефективна даночна стапка	0,00%	0,00%

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Македонија. Согласно даночните прописи, тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува остварената добивка пред оданочување зголемена за трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци) и помалку искажани приходи со поврзани лица (2015: исто). Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на извештајот за финансиска состојба по стапка од 10% (2015: 10%).

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2016	2015
	(000) МКД	(000) МКД
Денарски сметки во комерцијални банки	6.830	663
Парични средства на картички	41	7
Благајна во денари	1	5
Благајна во девизи	11	13
Девизни сметки	185	182
Вкупно парични средства	7.068	870

17. ДАДЕНИ ДЕПОЗИТИ ВО БАНКИ

	2016	2015
	(000) МКД	(000) МКД
Орочени депозити во:		
Халк банка АД Скопје	5.000	6.000
Шпаркасе банка АД Скопје	7.212	7.495
Охридска банка АД Скопје	5.000	5.000
ТТК банка АД Скопје	2.000	2.000
УНИ банка АД Скопје	2.000	2.000
Комерцијална банка АД Скопје	9.000	9.000
Стопанска банка АД Скопје	9.000	9.000
НЛБ Тутунска банка АД Скопје	2.000	2.000
Еуростандард банка АД Скопје	13.523	13.539
Вкупно депозити во банки	54.735	56.034

Депозитите во банки се орочени на период од шест до тринаесет месеци со годишна каматна стапка од 1% до 2,6% годишно (2015: орочени на период од три до дванаесет месеци со камата од 0,6% до 3,8% годишно).

18. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	2016	2015
	(000) МКД	(000) МКД
Побарувања од брокерски куќи	879	1.188
Побарувања од акционерски друштва	26.873	30.486
Побарувања од државата	2.252	2.280
Вкупно бруто побарувања	30.004	33.954
Исправка на вредноста на побарувања од брокери	-	-
Исправка на вредноста на побарувања од друштва	(22.897)	(24.478)
Вкупно нето побарувања	7.107	9.476

Промени во исправката на вредност на побарувања:

Состојба на 01 јануари	24.478	23.206
Исправка на побарувања од друштва во стечај	2.107	816
Отпис на побарувања од бришани друштва	601	-
Исправка на застарени побарувања	-	592
Наплата на сомнителни побарувања	(196)	(136)
Ослободување на исправка на вредност	(412)	-
Конечен отпис на побарувања	(3.681)	-
Состојба на 31 декември	22.897	24.478

Вкупната исправка на вредност на побарувања од друштва во износ 22.897 илјади МКД се состои од исправка на побарувања од друштва во стечај во износ од 16.077 илјади МКД и исправка на побарувања од друштва во износ од 6,820 илјади МКД кои доцнат со своите плаќања и за кои е направена исправка според сметководствената политика опишана во 3.7. За побарувањата од акционерски друштва кои во текот на годината се бришани од ЦРМ е спроведен конечен отпис на побарувањата во износ од 3.681 илјади МКД

19. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА И АВР

	2016	2015
	(000) МКД	(000) МКД
Побарувања од вработените	-	-
Побарувања за камати	276	375
Останати платени трошоци за идните периоди	247	64
Преземени средства од стечаи	146	146
Вкупно останати тековни средства и АВР	669	585

20. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

Добивката од вложувања прикажана во Билансот на успех и во Извештајот за паричните текови произлегува од продадени вложувања во удели во отворени парични фондови во 2016 година во износ од 92 илјади МКД (2015 година: 154 илјади МКД). На 31.12. Друштвото нема вложувања во удели во отворени парични фондови (31.12.2015: 1.633 илјади МКД).

Друштвото има и вложувања во износ од 76 илјади МКД во ANNA (Асоцијација на национални нумерички агенции). Ова вложување е признаено по неговата набавна вредност.

21. НЕДВИЖНОСТИ, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Градежни објекти (000) МКД	Опрема (000) МКД	Нематериј. средства (000) МКД	Вкупно (000) МКД
Набавна или ревал. вредност				
Состојба на 1 јануари 2015	25.732	43.564	61.485	130.781
Директни зголемувања	898	1.638	29	2.565
Останати намалувања	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2015	26.630	45.202	61.514	133.346
Набавна или ревал. вредност				
Состојба на 1 јануари 2016	26.630	45.202	61.514	133.346
Директни зголемувања	-	654	371	1.025
Останати намалувања	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2016	26.630	45.856	61.885	134.371
Акумулирана амортизација				
Состојба на 1 јануари 2015	8.724	42.545	60.979	112.248
Амортизација за тековна година	653	735	192	1.580
Останати намалувања	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2015	9.377	43.280	61.171	113.828
Состојба на 1 јануари 2016	9.377	43.280	61.171	113.828
Амортизација за тековна година	666	682	172	1.520
Останати намалувања	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2016	10.043	43.962	61.343	115.348
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА				
31 декември 2016	16.587	1.894	542	19.023
31 декември 2015	17.253	1.922	343	19.518

Градежните објекти се користат за извршување на активностите на ЦДХВ. Друштвото е во постапка на обезбедување на имотен лист за својот градежен објект.

Нематеријалните средства во целост се состојат од компјутерски софтвер кој се користи за извршување на активностите на ЦДХВ.

Друштвото нема воспоставено залог над своите недвижности, постројки и опрема.

22. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	2016 (000) МКД	2015 (000) МКД
Обврски спрема Комисија за хартии од вредност	904	914
Останати обврски спрема добавувачи во земјата	383	365
Останати обврски спрема добавувачи во странство	246	-
Вкупно обврски спрема добавувачи	1.533	1.279

23. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПВР

	2016	2015
	(000) МКД	(000) МКД
Обврски за нето плати и надомести на плати	-	-
Обврски за придонеси и даноци од плати	-	-
Обврски за данок од добивка	-	24
Обврски за данок на додадена вредност	916	1.184
Примени аванси	3.860	-
Останати обврски	2	2
Вкупно останати тековни обврски и ПВР	4.778	1.210

Вкупните останати тековни обврски и ПВР на ден 31.12.2016 година изнесуваат 4.778 илјади МКД, од кои како најголема ставка е обврската по примени аванси од "Балкан Петролеум Холдинг Лимитед" за започната постапка за преземање. Износ 3.860 илјади МКД е евидентиран како паричен прилив во денарските сметки во комерцијалните банки Бел.16. Целта на авансот е обезбедување на Депозитарот од идни потенцијални трошоци во постапката кои се поврзани со активностите што Депозитарот ги презема согласно Законот за преземање на акционерски друштва.

24. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

Акционерскиот капитал на Друштвото изнесува 48.306 илјади МКД и е поделен на 6.000 обични акции, со номинална вредност од 131,67 ЕУР за една акција.

Следните акционери имаат сопственост повеќе од 5% од издадените акции со право на глас:

	2016	2015
	%	%
Шпаркасе банка АД Скопје	19,98%	5,95%
Фершпед Брокер АД Скопје	0,00%	15,00%
Комерцијална банка АД Скопје	15,00%	15,00%
Еуро стандард банка АД Скопје	14,83%	14,83%
НЛБ Тутунска банка АД Скопје	9,03%	9,03%
ТТК банка АД Скопје	7,12%	5,57%
Стопанска банка АД Скопје	7,03%	7,03%
Халк банка АД Скопје	5,03%	5,03%

Обичните акции се одобрени, издадени и целосно уплатени. Имателите на обични акции имаат право на дивиденда кога истата ќе биде објавена и право на глас во Собранието на Друштвото.

Со состојба на 31 декември 2016 година, акциите на Друштвото ги поседуваат вкупно 19 иматели на акции (2015: 20 иматели).

25. ЗАРАБОТУВАЧКА (ЗАГУБА) ПО АКЦИЈА

Пресметката на основната заработувачка по акција е како што следува:

а) основна заработувачка по акција

	2016 <u>(000) МКД</u>	2015 <u>(000) МКД</u>
Нето добивка (загуба) расположива на акционерите	(3.551)	(5.287)
Дивиденда на приоритетни акции	-	-
Коригирана нето добивка (загуба)	<u>(3.551)</u>	<u>(5.287)</u>
	број на акции	
	2016	2015
<i>Пондериран просечен број на обичните акции</i>		
Издадени обични акции на 1 јануари	6.000	6.000
Конвертирани приоритетни акции во обични акции	-	-
Пондериран просечен број на обичните акции на 31 декември	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Основна заработувачка (загуба) по акција (во МКД)	<u>(592)</u>	<u>(881)</u>

26. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Друштвото е тужена странка во неколку судски постапки кои произлегуваат од редовното работење на Друштвото. Вкупниот износ на тужби против Друштвото на 31 декември 2016 година изнесува 37.687 илјади МКД (2015: 37.687 илјади МКД). Овие износи не ги вклучуваат казнените камати. Менаџментот на Друштвото смета дека не постојат значајни идни обврски кои би произлегле од овие судски спорови.

Не постојат потенцијални обврски по основ на дадени гаранции за други друштва или хипотеки на имотот.

27. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

Нема значајни настани кои се случиле по датумот на известување, а кои треба да бидат обелоденети во овие финансиски извештаи.