

за годината завршена на 31 декември 2013,
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

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

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2013,
со извештај на независниот ревизор**

Деловодател

Деловодател 1 - Главен икономист за работилница

Деловодател 2 - Главен икономист

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2013,
со извештај на независниот ревизор

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3 - 4
БИЛАНС НА УСПЕХ	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	9
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	10 - 33

Додатоци

Додаток 1 - Годишен извештај за работа

Додаток 2 - Годишна сметка

**Б и Љ,
Боро и Љупчо
д.о.о. - Скопје**

Ревизија, Проценка
и Финансиски
Консалтинг

Дрезденска бр 52
1000 Скопје
Македонија

Тел: + 389 (02) 3066-604
+ 389 (02) 3061-185
Факс: +389 (02) 3049-919

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 2013 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.

Одговорноси 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.

Одговорноси 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 ефективност на интерната контрола на Друштвото. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

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 2013 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

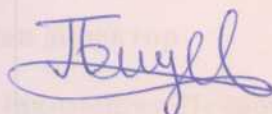
Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2013 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје за годината што заврши на 31 декември 2013 година.

Скопје, 5 март 2014 година

Овластен ревизор

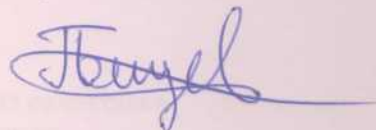
Љупчо Пецев



Ревизија, проценка и
финансиски консалтинг
Б и Л, 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 2013 година

во илјади денари	Белешки	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Приходи од продажба	8	28.569	35.249
Останати приходи од работење	9	894	103
Трошоци за материјали и ситен инвентар	10	-258	-324
Трошоци за вработените	11	-14.933	-14.982
Амортизација		-1.556	-1.472
Останати расходи од работење	12	<u>-19.399</u>	<u>-18.677</u>
Загуба од работење		-6.683	-103
Приходи од финансирање	13	2.549	3.216
Расходи од финансирање	14	<u>-54</u>	<u>-28</u>
Загуба / добивка пред оданочување		-4.188	3.085
Данок на непризнаени расходи	15	-77	-187
Загуба / добивка по оданочување		<u>-4.265</u>	<u>2.898</u>
Основна заработувачка по акција (во денари)	16	-711	483

Одборот на директори на Централниот депозитар за хартии од вредноста АД Скопје ги усвои овие финансиски извештаи на 27 февруари 2014 година и ги предложи на Собранието на акционери за одобрување

Извршен директор

Елена Јакимовска Петровска




Белешките содржани од страна 10 до 33 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 2013 година

во илјади денари	Белешки	2013	2012
во илјади денари	Белешки	2013	2012
Загуба / добивка за периодот		-4.265	2.898
Останата сеопфатна добивка:			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба			
Вкупна останата сеопфатна добивка		78.730	75.836
ВКУПНА СЕОПФАТНА ЗАГУБА / ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ		-4.265	2.900
<p>Белешките содржани од страна 10 до 33 се составен дел на овие финансиски извештаи</p>			
ОБВРСКИ И КАПИТАЛ			
Тековни обврски			
Обврски според забелешка	22	1.276	1.276
Останати тековни обврски и ПДВ	23	1.762	681
Вкупно тековни обврски		3.038	1.957
Повлечен капитал и резерви			
Административен капитал		48.304	48.304
Резерви		37.259	33.267
А. учество во други компании		15.478	19.757
Вкупен повлечен капитал и резерви		100.041	101.328
ВКУПЕН ОБВРСКИ И КАПИТАЛ		103.079	103.275

Белешките содржани од страна 10 до 33 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 2013 година

во илјади денари	Белешки	2013	2012
СРЕДСТВА			
Тековни средства			
Парични средства	17	1.375	1.146
Дадени депозити во банки	18	60.170	65.528
Вложувања наменети за тргување		-	208
Побарувања од продажба	19	10.713	6.836
Побарувања за данок на добивка		397	474
Останати тековни побарувања и АВР	20	1.077	1.244
Вкупно тековни средства		73.732	75.436
Нетековни средства			
Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба		76	76
Нематеријални средства	21	407	548
Недвижности и опрема	21	19.071	20.445
Вкупно нетековни средства		19.554	21.069
ВКУПНО СРЕДСТВА		93.286	96.505
ОБВРСКИ И КАПИТАЛ			
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	22	1.276	1.237
Останати тековни обврски и ПВР	23	1.988	981
Вкупно тековни обврски		3.264	2.218
Капитал и резерви			
Акционерски капитал		48.306	48.306
Резерви		27.258	27.258
Акумулирана добивка		14.458	18.723
Вкупно капитал и резерви		90.022	94.287
ВКУПНО ОБВРСКИ И КАПИТАЛ		93.286	96.505

Белешките содржани од страна 10 до 33 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 2013 година

во илјади денари	2013	2012
А. Парични текови од деловни активности		
Добивка по оданочување	-4.265	2.898
Коригирано за:		
Амортизација	1.556	1.472
Побарувања од продажба	-3.877	8.430
Побарувања за данок на добивка	77	-393
Останати тековни побарувања и АВР	167	-462
Обврски спрема добавувачи	39	158
Останати тековни обврски и ПВР	1.007	-3.310
Нето парични текови од деловни активности	-5.296	8.793
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства	-41	-1.894
Набавки на нематеријални средства	-	-38
Прилив од продадени основни средства	-	-
Вложувања наменети за тргување	208	-207
Прилив / одлив од депозити вложени во банки	5.358	5.001
Нето парични текови од инвестициони активности	5.525	2.862
В. Парични текови од финансиски активности		
Исплатени награди за органот на управување	-	-
Исплатени дивиденди	-	-12.235
Нето парични текови од финансиски активности	-	-12.235
ЗГОЛЕМУВАЊЕ / НАМАЛУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА		
	229	-580
Парични средства на почетокот на годината	1.146	1.726
Парични средства на крајот на годината	1.375	1.146

Белешките содржани од страна 10 до 33 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 2013 ГОДИНА

2013 година

во илјади денари	Акционерски капитал	Законски резерви	Ревалориз. резерви и ост. разлики од вреднув.	Акумулирана добивка	Вкупно главнина
Состојба на 01.01.2013 година	48.306	27.256	2	18.723	94.287
Сеопфатна добивка					
Загуба за 2013 година	-	-	-	-4.265	-4.265
Усогласување на вложувањата расположливи за продажба до нивната објективна вредност	-	-	-	-	0
Вкупна сеопфатна добивка			0	-4.265	-4.265
Распределено за резерви	-	-	-	-	0
Распределено за дивиденди	-	-	-	-	0
Исправка од минати години	-	-	-	-	0
Состојба на 31.12.2013 година	48.306	27.256	2	14.458	90.022

2012 година

во илјади денари	Акционерски капитал	Законски резерви	Ревалориз. резерви и ост. разлики од вреднув.	Акумулирана добивка	Вкупно главнина
Состојба на 01.01.2012 година	48.306	27.256	-	28.060	103.622
Сеопфатна добивка					
Добивка за 2012 година	-	-	-	2.898	2.898
Усогласување на вложувањата расположливи за продажба до нивната објективна вредност	-	-	2	-	2
Вкупна сеопфатна 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 33 се составен дел на овие финансиски извештаи

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТИ ИНФОРМЦИИ 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 2013 година изнесуваше 22 лица (21 вработени на 31.12.2012 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 изготвени врз основа на претпоставката на 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.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики користени при составување на финаисиските извештаи се прикажани во понатамошниот текст. Сметководствените политики се користат конзистентно во текот на презентираниите 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 искажуваат 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.

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 на 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.

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 превреднуваат 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 2013 и 2012 година се следните:

во денари	2013	2012
EUR	61,5113	61,5050
USD	44,6284	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, тн. 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 2012 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 товарење 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 доспелни 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 безвредно, 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 безвреднување. Хартиите од вредност расположливи за продажба за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност, намалени за евентуално нивно безвреднување 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. Неотпишаната 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 искажуваат 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 5% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 10% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на ова 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.

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

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ

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.

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 (ризик од промена на девизните курсеви и ризик од промена на цените), кредитниот ризик, ризикот од промена на каматните стапки и ризикот од неликвидност. За управување со финансиските ризици е 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 флуктуации 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	2013	2012
Обврски по кредити и позајмици	-	-
Парични средства	-1.375	-1.146
Нето обврски по кредити и позајмици	-1.375	-1.146
Капитал и резерви	90.022	94.287
% на кредитна задолженост	0,00%	0,00%

ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје на 31 декември 2013 и 2012 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 2013 и 2012 година по валути е следната.

во илјади денари	Средства		Обврски	
	2013	2012	2013	2012
ЕУР	11.570	10.928	-	-
УСД	-	-	-	-
	<u>11.570</u>	<u>10.928</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%	
	2013	2012	2013	2012
ЕУР	1.157	1.093	-1.157	-1.093
УСД	-	-	-	-
	<u>1.157</u>	<u>1.093</u>	<u>-1.157</u>	<u>-1.093</u>

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	2013	2012
Финансиски средства		
Некаматносни		
Парични средства	-	-
Побарувања од купувачи	10.713	6.836
Останати побарувања	1.474	1.718
Вложувања расположливи за продажба	76	76
	<u>12.263</u>	<u>8.630</u>
Каматносни со променлива камата		
Парични средства	1.375	1.146
Вложувања наманети за тргување	-	208
Депозити во банки	60.170	65.528
	<u>61.545</u>	<u>66.882</u>
	<u>73.808</u>	<u>75.512</u>
Финансиски обврски (некаматносни)		
Обврски спрема добавувачи	1.276	1.237
Останати тековни обврски	1.988	981
Вкупно	<u>3.264</u>	<u>2.218</u>
	<u>3.264</u>	<u>2.218</u>

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	
	2013	2012	2013	2012
Депозити	1.203	1.311	-1.203	-1.311
Кредити	-	-	-	-
	1.203	1.311	-1.203	-1.311

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 2013 година е како што следува:

во илјади денари	Бруто износ	Исправка на вредност	Нето износ
Недоспеани побарувања	6.459		6.459
Доспеани побарувања			
во 2013	3.060	-	3.060
во 2012	1.712	856	856
во 2011	1.354	1.016	338
пред 2011	7.376	7.376	0
	19.961	9.248	10.713

Недоспеаните побарувања во износ од 6.459 илјади денари се однесуваат на побарувања од брокерските друштва по основ на надомест за ЦДХВ за извршени трансакции во месец декември 2013 година, побарувања од државата и побарувања од акционерски друштва по повеќе основи. Овие побарувања доспеваат за наплата во месец јануари 2014 година.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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.

6.4. Ризик од великвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2013 година според нивната доспеаност:

во илјади денари	До 1 месец	1-6 месеци	7-12 месеци	Над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	1.375				1.375
Депозити во банки	3.000	29.919	27.251	-	60.170
Побар.од купувачи	10.713	-	-	-	10.713
Останати побарувања	1.077	-	-	397	1.474
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	76	76
Вложувања наменети за тргување	-	-	-	-	-
	16.165	29.919	27.251	473	73.808
Обврски спрема добавувачи	1.276	-	-	-	1.276
Останати обврски	1.988	-	-	-	1.988
	3.264	-	-	-	3.264

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

31.12.2012 година

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 расположливи 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	2013	2012
Приходи од пристап на брокерски друштва	1.613	1.839
Приходи од порамнети трансакции на брокерски друштва	7.497	12.293
Приходи од пристап на акционерски друштва	304	288
Приходи од надомест за водење на евиденција на хартии од вредност на акционерски друштва	10.686	11.120
Приходи од надомест за извршени услуги на правни и физички лица	5.146	9.077
Приходи од извршени услуги на државата	1.131	120
Останати приходи според Тарифник на ЦДХВ	2.192	512
Вкупно	28.569	35.249

9. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

во илјади денари	2013	2012
Приходи од наплатени отпишани побарувања и од вредносно усогласување на побарувања	496	58
Останати приходи	398	45
Вкупно	894	103

10. ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	2013	2012
Потрошени материјали	183	169
Потрошени резервни делови	38	31
Отпис на ситен инвентар	37	124
Вкупно	258	324

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

11. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	2013	2012
Бруто плати на вработените	14.627	14.364
Награди на раководството	-	-
Дневници за службени патувања и патни трошоци	286	251
Останати трошоци на вработените	20	367
Вкупно	14.933	14.982

12. ОСТАНАТИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

во илјади денари	2013	2012
Надоместоци за Комисијата за хартии од вредност	9.670	8.880
ПТТ и интернет услуги	961	1.078
Исправка на вредноста на побарувањата	2.224	1.684
Надоместоци за членовите на органот на управување	2.023	2.123
Награди на членовите на органот на управување	-	-
Комунални трошоци	1.366	1.568
Репрезентација, реклама и спонзорство	170	430
Останати расходи од работење	2.985	2.914
Вкупно	19.399	18.677

13. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

во илјади денари	2013	2012
Позитивни курсни разлики	46	25
Приходи од камати	2.503	3.191
Останати приходи од финансирање	-	-
Вкупно	2.549	3.216

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

14. РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

во илјади денари	2013	2012
Расходи од камати	3	2
Негативни курсни разлики	51	26
Вкупно	54	28

15. ДАНОК НА ДОБИВКА

во илјади денари	2013	2012
Загуба / добивка пред оданочување	-4.188	3.085
Расходи непризнаени за даночни цели	77	187
Ослободени приходи за даночни цели	-	-
Данок на добивка	77	187

16. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

во илјади денари	2013	2012
Заработувачка која им припаѓа на имателите на обични акции	-4.265	2.898
Пондериран просечен број на обични акции во оптек	6.000	6.000
Основна заработувачка по акција во денари	-711	483

Основната заработувачка 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 пондерираниот 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 заработувачка 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	2013	2012
Денарски сметки во комерцијални банки	1.236	295
Благајна	7	6
Девизни сметки	132	845
Вкупно	1.375	1.146

18. ДЕПОЗИТИ ВО БАНКИ

во илјади денари	2013	2012
Халк банка АД Скопје	6.000	4.000
Шпаркасе банка АД Скопје	7.570	13.607
Поштенска банка АД Скопје	2.000	6.000
Охридска банка АД Скопје	5.000	5.000
ТТК банка АД Скопје	2.000	4.000
Уни банка АД Скопје	2.000	5.500
Комерцијална банка АД Скопје	8.500	9.000
Стопанска банка АД Скопје	10.000	10.000
НЛБ Тутунска банка АД Скопје	5.000	5.000
Централна кооперативна банка АД Скопје	321	321
Еуро стандард банка АД Скопје	11.779	3.100
Вкупно	60.170	65.528

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

19. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	2013	2012
Побарувања од брокерски друштва	1.512	869
Побарувања од акционерски друштва	27.136	25.896
Побарувања од државата	3.558	-
Вкупно бруто побарувања од продажба	32.206	26.765
Исправка на вредноста на побарувањата од акционерски друштва	-21.493	-19.929
Вкупно нето побарувања од продажба	10.713	6.836

Промени во исправката на вредноста на побарувањата

Состојба на 01 јануари	19.929	19.111
Исправка на вредноста на побарувања	1.570	871
Наплата на отпишани побарувања	-6	-53
Конечен отпис	-	-
Состојба на 31 декември	21.493	19.929

20. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ПОБАРУВАЊА И АВР

во илјади денари	2013	2012
Побарувања за камати	658	877
Платени трошоци за идни периоди (АВР)	334	282
Преземени средства врз основа на ненаплатени побарувања	85	85
Вкупно	1.077	1.244

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 2013 и 2012 година се како што следи:

2013

во илјади денари	Градежни објекти	Опрема	ВКУПНО	Нематериј. средства
Набавна вредност				
Состојба на 01.01.2013	25.732	43.417	69.149	61.245
Нови набавки	-	42	42	-
Расходување и продажба	-	-156	-156	-
Состојба на 31.12.2013	25.732	43.303	69.035	61.245
Исправка на вредност				
Состојба на 01.01.2013	7.437	41.267	48.704	60.697
Амортизација	643	772	1.415	141
Расходување и продажба	-	-155	-155	-
Состојба на 31.12.2013	8.080	41.884	49.964	60.838
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ на 31.12.2013	17.652	1.419	19.071	407

2012

во илјади денари	Градежни објекти	Опрема	ВКУПНО	Нематериј. средства
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

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

22. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	2013	2012
Обврски спрема Комисијата за хартии од вредност	806	740
Обврски спрема останати добавувачи	470	497
Вкупно	1.276	1.237

23. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПВР

во илјади денари	2013	2012
Обврски за данок на добивка	-	55
Обврски за данок на додадена вредност	1.985	753
Обврски за награди на членовите на органот на управување	-	-
Обврски за награди за раководството	-	-
Обврски за даноци и придонеси за награди	-	-
Обврски за надоместоци на членовите на органот на управување	-	170
Останати тековни обврски	3	3
Вкупно	1.988	981

24. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

На 31 декември 2013 година ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје има издадено 6.000 обични акции (6.000 обични акции и на 31.12.2012 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	2013	2012
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%
Еуростандард банка АД Скопје	8,73%	7,00%
Стопанска банка АД Скопје	7,03%	7,03%
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 2013 година побарувањата по судските постапки покренати против ЦЕНТРАЛНИОТ ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје, а кои не се правосилно завршени, изнесуваат околу 14.194 илјади денари (околу 27.944 илјади денари на 31.12.2012 година). Во текот на 2013 година за правосилно завршените судски постапки во износ од 13.790 илјади денари покренати се вонредни правни средства. 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 31.12.2013 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.

ДОДАТОК 1

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА

ДОДАТОК 2

ГОДИШНА СМЕТКА