

ДАУТИ ТРАНСПОРТШПЕД АД - Скопје

Консолидирани финансиски извештаи

за годината завршена на 31 Декември 2019

и Извештај на независниот ревизор

Скопје, Октомври 2020 година

СОДРЖИНА

Страна

Извештај на независниот ревизор до
акционерите на ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД - Скопје

Одговорност на раководството 4

Консолидирани Финансиски извештаи

Консолидиран Извештај за сеопфатна добивка 5

Консолидиран Извештај за финансиската состојба 6

Консолидиран Извештај за промените во главнината 7

Консолидиран Извештај за паричните текови 8

Белешки кон Консолидираните Финансиските извештаи 9-30

Прилози

Законска обврска за составување на консолидираната годишна сметка и консолидиран годишен извештај за работењето на Друштвото согласно Законот за трговските друштва

Консолидирана годишна сметка

Годишен извештај за работењето на Друштвото

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД - СКОПЈЕ**

Ние извршивме ревизија на приложените Консолидирани финансиски извештаи на ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД - Скопје (Натаму: Друштвото) коишто го вклучуваат Консолидираниот извештај за финансиската состојба заклучно со 31 Декември 2019 година, како и на соодветниот Консолидиран извештај за сеопфатна добивка, Консолидираниот извештај за промени во главнината и Консолидираниот извештај за паричните текови за годината која што завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за консолидираниите финансиски извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие Консолидирани финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, и интерната контрола која што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на Консолидираните финансиски извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

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

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во Консолидираните финансиски извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на Консолидираните финансиски 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 Консолидираните финансиски извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки коишто 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 Консолидираните финансиски извештаи.

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

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (продолжение)
ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ДАУТИТРАНСПОРТШПЕД АД - СКОПЈЕ

Мислење

Според нашето мислење, Консолидираните финансиски извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти финансиската состојба на Друштвото заклучно со 31 Декември 2019 година, како и на неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Осиганати ирашања

Консолидираните финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 Декември 2018 година се ревидирани од страна на друштвото за ревизија ЕВРОПСКИ ЦЕНТАР ЗА РЕВИЗИЈА ДОО кој во својот Извештај од 11 јуни 2019 година изразил мислење без резерва.

Извештај за други иравни и реулаиивни барања

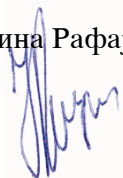
Раководството на Друштвото е исто така одговорно за подготвување на консолидираниот годишен извештај за работењето на Друштвото за 2019 година во согласност со член 384 од Законот за трговските друштва. Наша одговорност е да изразиме мислење за конзистентноста на консолидираниот годишен извештај, со историските финансиски податоци објавени во консолидираната годишна сметка и консолидираните финансиски извештаи на Друштвото со состојба на и за годината којашто завршува на 31 Декември 2019 година, во согласност со МРС 720, како и во согласност со барањата на член 34 став 1 точка (д) од Законот за ревизија.

Според нашето мислење историските финансиски податоци изнесени во консолидираниот годишен извештај за работењето на Друштвото со состојба на и за годината којашто завршува на 31 Декември 2019 година, се конзистентни, во сите материјални аспекти, со податоците објавени во консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи.

Скопје, 05 Октомври 2020 година

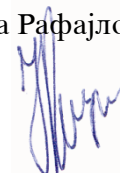
Овластен ревизор

Јасмина Рафајловска



Директор

Јасмина Рафајловска



ОДГОВОРНОСТ НА РАКОВОДСТВОТО ЗА КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Приложените Консолидирани финансиски извештаи на Групацијата ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД СКОПЈЕ (натаму: Друштвото), на страниците 5 до 8 и Белешките кон истите на страниците 9 до 30 се одговорност и се одобруваат од раководството.

Друштвото го води своето сметководство во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија. Приложените Консолидирани финансиски извештаи за 2018 година се ревидирани со што е обезбедена нивна споредливост со Консолидираните финансиски извештаи за 2019 година. Консолидираните финансиски извештаи вклучуваат одредени износи кои се базираат на најдобрите можни проценки и оценки на датумот на нивното составување.

Независниот ревизор, Рафајловски ревизија ДОО - Скопје, беше ангажиран да изврши ревизија на овие Консолидирани финансиски извештаи и неговиот Извештај е даден на страниците 2 и 3.


Извршен член на Одбор на директори на
ДАУТИ- ТРАНСПОРТШПЕД АД-Сарај
Даим Рамадани


Одговорно лице за составување на
консолидираните
финансиски извештаи
Даим Рамадани



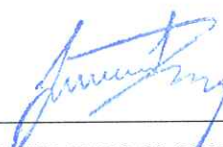
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 Декември 2019 и 2018
 (во 000 Денари)

	Белешка	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Приходи од продажба	5	210.688	196.506
Останати оперативни приходи	6	3.278	3.840
Набавна вредност на извршени услуги	7	(75.362)	(69.846)
Трошоци за сировини и други материјали	8	(42.446)	(44.571)
Трошоци на вработените	9	(36.934)	(37.230)
Амортизација		(17.567)	(11.876)
Останати оперативни расходи	10	(34.129)	(33.087)
Нето приходи (расходи) од финансирање	11	(2.007)	(1.444)
Добивка пред оданочување		5.521	2.292
Расходи за данок на добивка		(544)	(95)
Добивка за годината од континуирано работење		4.977	2.197
Загуба за годината од прекинато работење		-	-
ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		4.977	2.197
Остатокот на сеопфатна добивка - нејто		-	-
Нејто добивка што им припаѓа на сопствениците на мајичното друштво		4.977	2.197
Нејто добивка - неконтролирано учество		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ФИНАНСИСКАТА ГОДИНА		4.977	2.197

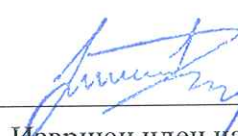
Белешките кон Консолидираниите финансиски извештаи се интегриран дел од Консолидираниите финансиски извештаи

Консолидираниите финансиски извештаи се одобрени од сирана на Раководството на Друштвото на ден 27 Март 2020

Одговорно лице за составување на консолидираниите финансиски извештаи
 Даим Рамадани




Извршен член на Одбор на директори на
 ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД-
 Сарај
 Даим Рамадани




КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
на 31 Декември 2019 и 2018
(во 000 Денари)

	Белешка	31 Декември 2019	31 Декември 2018
А СРЕДСТВА			
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Нематеријални средства	12	32	55
Недвижности, постројки и опрема	12	133.859	157.828
<i>Вкупно нетековни средства</i>		<u>133.891</u>	<u>157.883</u>
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Залихи	13	366	102
Побарувања од купувачи	14	79.650	47.301
Други краткорочни побарувања и АВР	15	24.107	18.119
Парични средства	16	10.953	3.571
<i>Вкупно тековни средства</i>		<u>115.076</u>	<u>69.093</u>
ВКУПНО СРЕДСТВА		<u>248.967</u>	<u>226.976</u>
Б ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ			
Основна главнина	17	9.150	9.150
Законски и други резерви		20.128	22.676
Акумулирана (задржана) добивка		86.866	83.682
<i>Вкупно главнина и резерви</i>		<u>116.144</u>	<u>115.508</u>
В ОБВРСКИ			
Долгорочни обврски	18	17.571	23.824
<i>Вкупно нетековни обврски</i>		<u>17.571</u>	<u>23.824</u>
Краткорочни обврски спрема добавувачи	19	15.760	19.956
Краткорочни обврски за кредити и позајмици	20	20.554	33.951
Други краткорочни обврски и ПВР	21	78.938	33.737
<i>Вкупно тековни обврски</i>		<u>115.252</u>	<u>87.644</u>
ВКУПНО ОБВРСКИ		<u>132.823</u>	<u>111.468</u>
ВКУПНА ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		<u>248.967</u>	<u>226.976</u>

*Белешките кон Консолидираниите финансиски извештаи се интегрирален дел од
Консолидираниите финансиски извештаи*

*Консолидираниите финансиски извештаи се одобрени од сѐрана на Раководството на
Друштвото на ден 27 Март 2020*

Одговорно лице за составување
на консолидираните
финансиски извештаи
Даим Рамадани



Извршен член на Одбор на
директори на
ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД-
Сарај
Даим Рамадани



КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА
за годината завршена на 31 Декември 2019 и 2018
(во 000 Денари)

2019	Запишан капитал	Законски и други резерви	Акумулирана (задржана) добивка	Вкупно
Состојба на 1 Јануари 2019 година	9.150	22.676	83.683	115.509
Резерви за реинвестирана добивка	-	1.844	(1.844)	-
Пренос од резерви за инвестиции во акумулирана добивка	-	(4.392)	4.392	-
Дивиденда	-	-	(4.342)	(4.342)
Сеопфатна добивка за 2019 година	-	-	4.977	4.977
Состојба на 31 Декември 2019	9.150	20.128	86.866	116.144
2018	Запишан капитал	Законски и други резерви	Акумулирана (задржана) добивка	Вкупно
Состојба на 1 Јануари 2018 година	9.150	19.383	84.778	113.311
Резерви за реинвестирана добивка	-	3.293	(3.293)	-
Пренос од резерви на акумулирана добивка	-	-	-	-
Дивиденда	-	-	-	-
Сеопфатна добивка за 2018 година	-	-	2.197	2.197
Состојба на 31 Декември 2018	9.150	22.676	83.682	115.580

Белешките кон Консолидираниите финансиски извештаи се интегрален дел од Консолидираниите финансиски извештаи

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
за годината завршена на 31 Декември 2019 и 2018
(во 000 Денари)

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Готовински тек од оперативни активности		
Нето добивка	4.977	2.197
<i>Корежирано за</i>		
Амортизација	17.567	11.875
Побарувања од купувачи	(32.349)	(6.075)
Останати побарувања и АВР	(615)	452
Залихи	(264)	547
Обврски спрема добавувачи	(4.196)	(523)
Останати краткорочни обврски и ПБР	45.202	10.154
<i>Нето гојовина од оперативни активности</i>	30.322	18.627
Готовински тек од инвестициони активности		
Набавка/продажба на основни средства	(3.290)	(16.778)
<i>Нето гојовина од инвестициони активности</i>	(3.290)	(16.518)
Готовински тек од финансиски активности		
Нето примени/исплатени кредити и позајмици	(19.650)	433
Дивиденди	-	-
<i>Нето гојовина од финансиски активности</i>	(19.650)	433
Нето зголемување (намалување) на пари и парични еквиваленти	7.382	2.542
Пари и парични еквиваленти на почетокот на пресметковниот период	3.571	1.029
Пари и парични еквиваленти на крајот на пресметковниот период	10.953	3.571

Белешките кон Консолидираниите финансиски извештаи се интегриран дел од Консолидираниите Финансиски извештаи

1. ОПШТА ИНФОРМАЦИЈА ЗА ГРУПАЦИЈАТА

Акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с. Крушопек Сарај, Скопје (натаму: Друштвото) со седиште на ул.1 бр 14 с.Крушопек Сарај е регистрирано на 27.01.2003 во Трговскиот регистар при Централниот регистар на Република Северна Македонија, регионална регистрациона канцеларија Скопје.

Скратениот назив на друштвото гласи:

ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД Сарај

Според Решението за распоредување на деловниот субјект по приоритентна дејност, даночниот обврзник е регистриран под шифра **49.41 -Товарен патен транспорт.**

Регистрирани се дејности во внатрешнот промет и надворешно-трговски промет.

Основна главнина на друштвото изнесува **9.150.000** денари кои претставуваат уплатен паричен влог.

Вкупниот број на иматели на акции е 5 и секој акционер поседува по 300 обични акции.

Даночниот број на друштвото е: 4030003473644.

Матичен број на друштвото е: 5747546.

Лица овластени за располагање со паричните средства на друштвото за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с. Крушопек Сарај, Скопје се:

1. **Ирфан Рамадани** со ЕМБГ 2002972450138 со живеалиште во с. Крушопек Сарај, Скопје.
2. **Џемал Даути** со ЕМБГ 2606962450027 со живеалиште на ул. Методија Митевски бр. 10/2-6 Скопје.
3. **Хамим Даути** со ЕМБГ 1503969450106 со живеалиште во с.Бојане, Скопје.
4. **Даим Рамадани** со ЕМБГ 1109977450034 со живеалиште на ул.1 бр.17 с. Крушопек Сарај.
5. **Феми Даути** со ЕМБГ 1401971450035 со живеалиште во с.Бојане, Сарај, Скопје.

За **овласѝено лице** на друштвото е назначен:

1. **Даим Рамадани** со ЕМБГ 1109977450034 со живеалиште на ул.1 бр.17 с. Крушопек Сарај.

Овластување: Управител без ограничување во внатрешнот и надворешнот промет.

За **извршен член** на одборот на директорот на друштвото е назначен:

1. **Даим Рамадани** со ЕМБГ 1109977450034 со живеалиште на ул.1 бр.17 с. Крушопек Сарај.

Овластување: Извршен член на Одбор на директори - ВСС со неограничени овластувања во внатрешнот И надворешнот промет.

За **неизвршни членови** на одборот на директори на друштвото се назначени:

1. **Феми Даути** со ЕМБГ 1401971450035 со живеалиште во с.Бојане, Сарај, Скопје.

Овластување: Неизвршен член на Одбор на директори

2. **Хамим Даути** со ЕМБГ 1503969450106 со живеалиште во с.Бојане, Сарај, Скопје.

Овластување: Неизвршен член на Одбор на директори

3. **Џемал Даути** со ЕМБГ 2606962450027 со живеалиште на ул. Методија Митевски бр. 10/2-6 Чаир, Скопје.

Овластувања: неизвршен член на Одбор на директори

4. **Ирфан Рамадани** со ЕМБГ 2002972450138 со живеалиште во с. Крушопек, Сарај, Скопје.

Овластувања: неизвршен член на Одбор на директори

За целите на ДДВ, даночниот обврзник е регистриран на месечно ниво.

На 31.12.2019 година друштвото има 67 вработени, додека минатата 2018 година бројот на вработени лица бил 74.

Друштвото во својот состав има регистрирано подружници:

- Подброј: 5747546/1, Акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с. Крушопек Сарај, Подружница Табановце Куманово со адреса на граничен премин Табановце, Табановце Куманово со приоритетна дејност 52.29 - Останати придружни дејности во превозот;
- Подброј: 5747546/2, Акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с. Крушопек Сарај, Подружница Блаце Чучер Сандево со адреса на граничен премин Блаце Блаце, Чучер-Сандево со приоритетна дејност 52.29 - Останати придружни дејности во превозот;
- Подброј: 5747546/3, Акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с. Крушопек Сарај, Подружница Кафасан Струга со адреса на граничен премин Кафасан Струга, Струга со приоритетна дејност 52.29 - Останати придружни дејности во превозот;
- Подброј: 5747546/4, Акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с. Крушопек Сарај, Подружница Деве Баир Крива Паланка со адреса на граничен премин Деве Баир Крива Паланка, Крива Паланка со приоритетна дејност 52.29 - Останати придружни дејности во превозот;
- Подброј: 5747546/5, Акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с. Крушопек Сарај, Подружница Богородица Гевгелија со адреса на граничен премин Богородица бр.4-локал 51/ Богородица, Гевгелија со приоритетна дејност 52.29 - Останати придружни дејности во превозот;

- Подброј: 5747546/6, Акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с. Крушопек Сарај, Подружница Сарај Скопје со адреса на ул. 1723 бр. 20 Скопје Ы Сарај, Сарај со приоритетна дејност 49.41 - Товарен патен транспорт;
- Подброј: 5747546/7, Акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с. Крушопек Сарај, Подружница Терминал Илинден со адреса на ул. 34 бр.32 Илинден, Илинден со приоритетна дејност 52.29 - Останати придружни дејности во превозот;
- Подброј: 5747546/8, Акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с. Крушопек Сарај, Подружница ТИРЗ Тетово со адреса во Технолошко индустриска развојна зона Тетово, Тетово со приоритетна дејност 52.29 - Останати придружни дејности во превозот;

1.1 Состав на групацијата

Групацијата ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД Скопје е составена од матичното друштво ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД Скопје и:

- ДАУТИ ТРАНСПОРТШПЕД АД - подружница на странско правно лице регистрирана во Драч Албанија со ЕМБС L71523501E

2. ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА И ПРЕЗЕНТАЦИЈА НА КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

2.1 Прописи

Овие Консолидирани финансиски извештаи се подготвени во согласност со Законот за трговските друштва ("Службен весник на РМ" бр. 28/2004 ... 120/2018) и Правилникот за водење сметководство ("Службен весник на РМ" бр. 159/09...107/11). Според овој Правилник се пропишува водење на сметководството во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) вклучувајќи ги и Толкувањата на Постојниот комитет за толкување (ПКТ) и Толкувањата на Комитетот за толкување на меѓународно финансиско известување утврдени од Одборот за меѓународни сметководствени стандарди (КТМФИ) издадени на 1 јануари 2009 година.

Во консолидираните финансиски извештаи извршени се рекласификации на одредени позиции согласно барањата на МСС 1 - Презентирање на финансиските извештаи.

Во составувањето на овие консолидирани финансиски извештаи Друштвото ги примени сметководствените политики обелоденети подолу, а кои се во согласност со сметководствената и даночната регулатива во Република Северна Македонија.

Овие Консолидирани финансиски извештаи се подготвени со состојба на и за годините што завршуваат на 31 Декември 2019 и 2018 година. Денарот претставува функционална и известувачка валута во Република Северна Македонија. Износите содржани во Консолидираните финансиски извештаи на Друштвото, како и во останатите придружни белешки кон истите се прикажани во македонски денари (МКД), освен ако не е поинаку наведено. Онаму каде што е неопходно, презентацијата на споредбените податоци е прилагодена согласно промените во презентацијата во тековната година.

2.2 Основни сметководствени методи

Консолидираните финансиски се подготвени врз основа на методот на набавна вредност, како и врз основа на објективна (пазарна) вредност за вложувањата наменети за тргување и вложувањата расположливи за продажба. Раководството конзистентно ги применува одобрените сметководствените политики во утврдените пресметковни периоди.

2.3 Континуитет во работењето

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

2.4 Принципи за консолидација

Консолидираните финансиски извештаи на Групацијата ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД Скопје се презентирани како да сочинуваат едно друштво. Друштвата во мнозинска сопственост се правни лица под контрола на матичното друштво. Контролата претставува моќ да се управува со финансиските и оперативните политики на друго друштво од страна на матичното друштво. Вложувањето на матичното друштво во подружницата се елиминирани при консолидацијата.

При консолидацијата, во Извештајот за финансиската состојба, се исклучени меѓусебните долгорочни и краткорочни побарувања, обврски и финансиски вложувања.

Во Консолидираниот Извештај за сеопфатна добивка се извршени елиминации на меѓусебно остварените приходи, односно расходи како и нереализираната добивка содржана во залихите од меѓусебното работење вклучувајќи ги и приходите по основ на дивиденди исплатени од подружницата спрема матичното друштво.

2.5 Користење на сметководствени проценки и расудувања

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

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

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

2.6 Подготовка во услови на инфлација

Раководството е со убедување дека Консолидираните финансиски извештаи на Друштвото би требало да го рефлектираат ефектот од инфлацијата, а со тоа и ефектот од промените во куповната моќ што е во согласност со законските прописи на Република Северна Македонија.

3. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Во продолжение е изнесено резиме на значајните сметководствени политики кои беа применети при подготовка на Консолидираните финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 Декември 2019. Сметководствените политики се конзистентни со оние кои се применети во претходните години, освен ако не е поинаку наведено.

3.1 Приходи

Приходите се искажани според објективната вредност на примените средства или побарувања, намалени за одобрените дисконти и данокот на додадена вредност. Приходот е искажан во моментот кога договорените услуги се извршени, односно производите се испорачани.

3.2 Расходи

Расходите се прикажуваат врз принципот на пресметковна основа (фактурирана реализација).

3.3 Оперативен лизинг

Лизингот каде што Друштвото не ги пренесува сите ризици и приноси кои се поврзани со сопственоста врз средството врз корисникот на лизингот се класифицира како оперативен лизинг.

Приходите и трошоците поврзани со оперативниот лизинг се признаваат во периодот за кој се однесуваат.

3.4 Одржување и поправки

Трошоците за одржувањето и поправките на недвижностите, постројките и опремата се прикажуваат како трошоци во моментот на нивно настанување во ефективни износи и се признаваат во Извештајот на сеопфатна добивка на Друштвото.

3.5 Трошоци на позајмување

Трошоците на позајмување се евидентираат како расходи во периодот во кој настануваат, освен оние кои се капитализирани.

Капитализацијата на трошоците од позајмици се врши во случај на изградба на објект или некое друго средство на кое му е потребен значителен временски период за да биде подготвено за употреба или продажба. Трошоците за позајмиците директно

препишани на стекнување, изградба или производство на средства кои се квалификуваат согласно со МСС 23, се капитализираат како составен дел од набавната вредност, односно цената на чинење на средството. Капитализација на трошоците од позајмици се врши и за залихи за кое е потребен значителен временски период за да се подготват за продажба. Капитализација на трошоците од позајмици се врши од почетокот на периодот на вложување во средството до моментот кога се завршени сите активности кои се неопходни за средството да се подготви за планираната употреба или продажба.

3.6 Конвертирање во странска валута и сметководствениот третман на позитивните / негативните курсни разлики и ефектот од примената на девизна клаузула

Ставките во Извештајот за финансиска состојба и Извештајот за сеопфатна добивка искажани во финансиските извештаи се вреднуваат со користење на валутата од примарното економско окружување (функционална валута). Како што е обелоденето во Белешка 2.1, придружните финансиски извештаи се прикажани во илјади денари (МКД), кои претставуваат функционална и официјална извештајна валута на Друштвото.

Компонентите на средствата и обврските искажани во странска валута се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на составување на Извештајот за финансиска состојба (Белешка 4.1.)

Трансакциите во странски валути се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на секоја трансакција.

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

3.7 Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, постројките и опремата на Друштвото на 31 Декември 2019 се состојат од недвижности и опрема. Недвижностите и опремата се прикажани по набавни цени намалени за акумулираната амортизација.

Набавната вредност се состои од фактурната вредност зголемена за увозните царини, неповратните даноци, како и сите трошоци кои директно придонесуваат за доведување на средствата во работна состојба за намената за која се набавени. Сите добиени попусти и / или рабати ја намалуваат фактурната вредност на средството.

Набавната вредност на постројките и опремата произведени / изградени во сопствена режија ја претставува набавната вредност на денот на кој е компетиран процесот на изградбата или развојот.

Недвижностите и опремата се капитализираат како материјални средства доколку нивниот очекуван корисен век надминува една година. Капиталните добивки од продажбата на недвижностите и опремата се искажуваат како "Останати приходи" додека сите загуби што настануваат од отуѓувањето на недвижностите и опремата се искажани како "Останати трошоци од работењето".

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

Корисниот век се проценува најмалку на крајот на секоја финансиска година, и доколку има значајна промена во очекуваното движење на потрошувачката на идните економски користи од средствата, стапката на амортизација е сменета како резултат на променетото движење.

3.8 Нематеријални средства

Нематеријалните средства се состојат од софтверски пакети. Нематеријалните средства се прикажуваат според нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација. Пропишаната годишна стапка на амортизација за нематеријалните средства е 25%.

Трошоците поврзани со одржувањето на средствата се признаваат како трошоци во моментот на нивно настанување. Последователните набавки се вклучени во евидентираната вредност на средството или се признаваат како посебно средство, соодветно, само кога постои веројатност од прилив на идни економски користи за Друштвото поврзани со ставката и кога набавната вредност на ставката може разумно да се измери.

3.9 Амортизација

Амортизацијата на недвижностите и опремата и нематеријалните средства се пресметува пропорционално за да набавната вредност на средствата целосно се отпише во нивниот проценет корисен век. Амортизацијата на недвижностите и опремата и нематеријалните средства се врши според стапки засновани на проценетиот корисен век на средствата од страна на Раководството на Друштвото. Компететните оддели во Друштвото периодично го проценуваат корисниот век на недвижностите и опремата. Пропишаните годишни стапки на амортизација што се користат за одделните групи на недвижности и опрема и нематеријални средства се како што следува:

Недвижности		2,5%
Деловен инвентар		5% - 10%
Мебел		20%
Компјутерска опрема и софтвер	20%-	25%
Телекомуникациска опрема и возила		25%
Останата опрема		10%

Амортизацијата на недвижности и опрема и нематеријални средства започнува да се пресметува со ставање на средствата во употреба.

3.10 Оштетување на нефинансиските средства

Во согласност со прифатените сметководствени политики, на крајот од секоја година Раководството на Друштвото ја проценува сметководствената вредност на нематеријалните средства на Друштвото како и на недвижностите и опремата. Доколку постои индикација дека овие средства се оштетени, се пресметува надоместливата вредност на средствата за да се утврди обемот на загубата од оштетување. Доколку надоместливата вредност на средството е проценета како пониска од неговата сегашна вредност, сегашната вредност се намалува до износот на надоместливата вредност, која ја претставува повисоката од нето продажната вредност на средството и неговата употребна вредност. Загубите од оштетување, кои ја претставуваат разликата помеѓу сегашната вредност и надоместливата вредност

на материјалните и нематеријалните средства, се прикажуваат во Извештјот за сеопфатна добивка согласно МСС 36 "Оштетувања на средствата".

Оштетените нефинансиски средства се оценуваат на секој датум на известување за да се утврдат можните надоместувања на оштетувањето.

3.11 Залихи

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

Нето продажната вредност ја претставува цената по која залихите би можеле да бидат продадени во нормални услови на стопанисување, намалена за трошоците на продажбата.

Исправката на вредноста на залихите која се прикажува во "Останати трошоци" се евидентира кај ставките кај кои е потребно да се намали нивната сметководствена вредност до нето продажната вредност проценета од страна на Раководството.

Залихите кои се оштетени или се со квалитет кој е понизок од стандардниот, целосно се отпишуваат.

Залихите на материјали, резервни делови и ситен инвентар се водат по набавни цени и истите се отпишуваат 100% при ставањето во употреба.

Залихите на производи за препродажба се евидентираат според набавната вредност.

3.12 Финансиски инструменти

Сите финансиски инструменти иницијално се признаваат според објективна вредност (вообичаено еднаква на платената цена) вклучувајќи ги директните зависни трошоци на купување или издавање на финансиското средство или финансиската обврска, освен за финансиското средство или финансиската обврска според објективна вредност преку добивка или загуба. Сите набавки и продажби на финансиски средства и финансиски обврски настанати на вообичаен начин се признаваат на денот на плаќањето. Финансиските средства и финансиските обврски се признаени во Извештајот за финансиска состојба на Друштвото на денот на кој Друштвото станува договорна страна засегната од договорните одредби на финансискиот инструмент. При иницијалното признавање Раководството ја одредува класификацијата на финансиското средство. Класификацијата зависи од целта за која е набавено финансиското средство.

Финансиските средства престануваат да бидат признаени кога Друштвото ја губи контролата врз договорните права кои се однесуваат на инструментите. Ова се случува кога правата за користење на овие инструменти се реализирани, истечени, откажани или пренесени. Финансиските обврски престануваат да бидат признаени кога Друштвото ги исполнува обврските или кога обврска за отплата е откажана или истечена.

а) Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи се искажани според нивната номинална вредност намалена за соодветните исправки за пресметани ненадоместливи износи.

Исправката за оштетување на побарувањата се прикажува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да биде во можност да ги наплати сите доспеани износи во согласност со оригиналните услови врз кои се настанати побарувањата. Значајните финансиски потешкотии на должникот, веројатноста должникот да влезе во процес на ликвидација или финансиска реорганизација и неможност за плаќање се сметаат за индикатори дека побарувањата се оштетени.

Отписот на побарувањата се спроведува врз основа на старосната структура на побарувањата и историското искуство, и кога се оценува дека делумната или целосната наплата на побарувањето повеќе не е веројатна. Сметководствената вредност на средството се намалува преку исправка на вредноста на побарувањата и износот на трошокот се прикажува во Извештајот за сеопфатна добивка во рамките "Останати расходи". Кога побарувањето е ненаплатливо, истото се отпишува за сметка на исправка на вредноста на побарувањата.

Последователните наплати на претходно отпишаните побарувања и соодветното намалување на исправката се признаваат како приход во рамките на "Останати приходи".

б) Кредити и заеми од банки и добавувачи

Кредитите и заемите од банки и добавувачи иницијално се мерени според примените износи (т.е. номиналната вредност). Последователно истите се вреднуваат според амортизирана набавна вредност врз основа на ефективната каматна стапка.

Обврските се класифицираат како краткорочни доколку се очекува да бидат подмирени во нормалниот деловен циклус на работењето на Друштвото, односно доколку доспеваат во период до 12 месеци од денот на Извештајот за финансиска состојба. Сите останати обврски се класифицираат како долгорочни.

в) Оперативни обврски

Обврските кон добавувачи и останатите краткорочни обврски се мерат според вредноста на примените средства.

3.13 Пари и парични средства

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

3.14 Надоместоци на вработени

а) Даноци и придонеси на вработените за социјално осигурување

Во согласност со законските прописи во Република Северна Македонија, Друштвото е обврзано да плаќа придонеси на повеќе државни фондови за социјално осигурување. Овие обврски опфаќаат плаќања на надоместоци во име на вработените од страна на работодавачот во износи пресметани со примена на специфични, пропишани со закон стапки.

Друштвото исто така е законски обврзано да задржува придонеси од бруто платите на вработените и во име на вработените да ги уплатува задржаните износи во соодветните државни фондови.

б) Учество на раководството во добивката

Согласно на одлуката на менаџментот, Друштвото ја признава обврската и трошокот за учество на раководството во добивката. Обврската се измирува напоредно со измирување на обврската за дивиденди.

3.15 Данок на добивка

Тековен данок на добивка

Тековниот данок на добивка го претставува износот кој е пресметан и платен во согласност со Законот за данок на добивка кој е на сила во Република Северна Македонија. Данокот на добивка се плаќа по стапка од 10% (2018: 10%) применета на даночната основа прикажана во годишната даночна пријава по намалувањето за одредени даночни олеснувања. Даночната основа прикажана во даночната пријава претставува добивката за годината зголемена за даночно непризнатите трошоци и помалку искажани приходи согласно одредбите во Законот за данок на добивка, намалена за даночните ослободувања.

Одложен данок на добивка

Одложени даноци се признаваат кога се јавува разлика помеѓу сметководствената вредност на средствата и обврските во финансиските извештаи и нивната сметководствена вредност според даночната регулатива и се прикажани со користење на метода на обврски за сите времени разлики. Одложените даночни обврски се признаваат за сите одбитни времени разлики земајќи во предвид дека веројатноста оданочивата добивка ќе биде искористена наспроти одбитните времени разлики. Во финансиските извештаи, нема времени оданочиви разлики.

3.16 Дивиденди

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

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ

Во нормалниот тек на спроведување на своите деловни активности Друштвото е изложено на повеќе различни ризици со различен степен на изложеност: пазарен ризик (вклучувајќи ги: ризик од курсни разлики, каматен ризик и ценовен ризик), ликвидносен ризик и кредитен ризик. Управувањето со ризици на Друштвото се фокусира на непредвидливоста на пазарите и се стреми кон минимализирање на потенцијалните негативни ефекти врз финансиското работење на Друштвото.

4.1 Пазарен ризик**а) Ризик од курсни разлики**

Друштвото е директно изложено на ризик од курсни разлики, првенствено од парите и паричните еквиваленти, како и од побарувањата од купувачи и обврските кон добавувачи деноминирани во странска валута. Друштвото не употребува посебни финансиски инструменти за намалување на овој ризик, бидејќи таквите инструменти не се вообичаени во употреба во Република Северна Македонија.

Официјалните девизни курсеви користени за конверзија на ставките од Извештајот за финансиска состојба искажани во странска валута во денар на 31 декември 2019 и 31.12.2018 година се дадени во следниов преглед:

Валута	31 Декември 2019		31 Декември 2018	
1 ЕУР	61,4856	Денари	61,4950	Денари
1 УСД	54,9518	Денари	53,6887	Денари

(б) Каматен ризик

Друштвото не е значајно изложено на ризик од промени во каматните стапки кој преку промена на нивото на пазарните каматни стапки влијае врз неговата финансиска состојба и паричните текови.

Бидејќи Друштвото нема значајни каматоносни средства и обврски на 31 Декември 2019, приходите и расходите на Друштвото како и оперативните парични текови се значително независни од промените на пазарните каматни стапки.

(в) Ценовен ризик

Друштвото не е изложено на ценовен ризик поврзан со основачки вложувања бидејќи има незначителни вложувања класифицирани во Извештајот за финансиска состојба како расположливи за продажба или според објективната вредност преку искажување на капитална добивка или загуба.

Во врска со оперативните активности, Друштвото не е изложено на ценовен ризик. Изложеноста на Друштвото на ценовен ризик поврзан со услугите е ограничена со оглед на тоа што цените на повеќето услуги се поставени на ниво диктирано од пазарот. Раководството постојано ја следи конкуренцијата, го анализира ценовниот ризик и презема соодветни корективни мерки.

4.2 Ликвидносен ризик

Управувањето со ликвидносниот ризик е централизирано во Друштвото. Друштвото ги менаџира своите средства и обврски на таков начин што може да ги исполни сите свои доспеани обврски во секое време.

Друштвото има доволни и ликвидни средства (пари и парични еквиваленти), како и континуиран прилив на пари од продажба на трговски стоки и услуги, за да ги исполни сите свои обврски во дадените рокови. Друштвото не користи финансиски деривативи.

4.3 Кредитен ризик

Кредитниот ризик произлегува од пари и парични средства, депозити во банки и финансиски институции, како и од кредитна изложеност кон корпоративни и клиенти од малопродажбата, вклучувајќи ги побарувањата и обврзувањата.

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик е ограничена. Кредитниот ризик е поврзан со недостатокот од диверзификација на продажбата на Друштвото бидејќи тоа ги продава услугите на широка база на клиенти, кај кои не постои меѓусебна поврзаност. Управувањето со кредитниот ризик се врши со преземање на соодветни мерки и активности од страна на друштвото. Во случај на неплаќање Друштвото престанува со продажба на услуги на клиентите. Со цел да ја осигура наплатата на побарувањата, Друштвото ги спроведува и следниве дејствија: компензации со клиентите, покренување на судски спорови, вонсудски спогодби итн.

4.4 Управување со капиталниот ризик

Друштвото има усвоен концепт за финансискиот капитал и неговото зачувување според кој капиталот е дефиниран на база на номинални парични единици.

Целите на Друштвото во врска со управувањето на капиталот се зачувување на способноста на Друштвото да продолжи да работи врз основа на претпоставката за континуитет за да се зачува оптимална капитална структура која би го намалила трошокот на капитал и би обезбедила приноси за сопствениците.

4.5 Проценки на објективната вредност

Друштвото има политика за обелоденување на информации за објективната вредност на оние компоненти од средствата и обврските за кои се расположливи пазарни цени и за оние кај кои објективната вредност може значително да се разликува од сметководствена вредност. Во Република Северна Македонија не постои доволно ниво на пазарно искуство, стабилност и ликвидност за купопродажба на побарувања и други финансиски средства или обврски и оттука за истите во моментот не се расположливи пазарни цени. Како резултат, во отсуство на активен пазар, објективната вредност не може да биде утврдена на веродостојна основа.

Раководството на Друштвото ја проценува севкупната изложеност на ризик и во случаи кога проценува дека вредноста на средствата според која се евидентирани во сметководството не би можела да биде реализирана, се врши исправка на вредноста.

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

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

Приходите од продажба се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Приходи од услуги на домашен и на странски пазар	210.688	196.506
<i>Вкупно приходи од продажба</i>	<u>210.688</u>	<u>196.506</u>

Приходите од извршени услуги на домашен пазар и на странски пазар во најголем дел се однесуваат на матичното друштво ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД и се однесуваат на приходи од извршени услуги за транспорт, шпедиција и меѓународен транспорт.

6. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

Останатите приходи се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Приходи од поврат на средства од регистрација на возила	1.328	1.088
Приходи од продажба на материјални средства	808	708
Други приходи	1.142	2.044
<i>Вкупно останати приходи</i>	<u>3.278</u>	<u>3.840</u>

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НА ИЗВРШЕНИ УСЛУГИ

Набавната вредност се состои од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Трошоци за бродски карти и бродски такси	46.285	42.955
Патарини и шпедитерски услуги	13.415	13.465
Транспортни услуги	6.896	4.954
Други услуги	8.766	8.472
<i>Вкупно</i>	<u>75.362</u>	<u>69.846</u>

Другите услуги во најголем дел се однесуваат на трошоци за терминал, трошоци за скенер и друго.

8. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И ДРУГИ МАТЕРИЈАЛИ

Трошоците за сировини и материјали се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Потрошени канцелариски материјали	608	543
Потрошено нафта, гориво и ел.енергија	38.204	37.943
Отпис на ситен инвентар	3.634	6.085
<i>Вкупно трошоци за сировини и материјали</i>	<i>42.446</i>	<i>44.571</i>

9. ТРОШОЦИ НА ВРАБОТЕНИТЕ

Трошоците на вработените се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Нето плати	12.654	11.491
Даноци и придонеси од плата	5.746	4.925
Други трошоци на вработените	18.534	20.814
<i>Вкупно трошоци на вработените</i>	<i>36.934</i>	<i>37.230</i>

Другите трошоци на вработените во износ од 18.534 илјади денари се однесуваат на матичното друштво ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД Скопје и во најголем дел вклучуваат дневници за службени патувања во странство, трошоци за регрес, трошоци за организирана исхрана и друго.

10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

Останатите оперативни расходи се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Трошоци за ПТТ услуги	746	830
Трошоци за одржување на основни средства	8.396	7.957
Наемнини	3.674	3.981
Банкарски провизии	1.448	1.478
Премии за осигурување	1.251	2.627
Трошоци за регистрација	2.091	2.467
Други трошоци	16.523	13.747
<i>Вкупно останати оперативни расходи</i>	<i>34.129</i>	<i>33.087</i>

11. НЕТО ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

Нето приходите (расходите) од финансирање се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Приходи од камати	18	1.075
Позитивни курсни разлики	3	-
Расходи од камати	(1.888)	(2.342)
Негативни курсни разлики	(140)	(177)
<i>Вкупно нето приходи од финансирање</i>	<i>(2.007)</i>	<i>(1.444)</i>

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ И МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Нематеријалните и материјалните средства се состојат од следното (во 000 денари):

2019	Нематеријални средства	Градежни објекти	Земјиште	Опрема и други средства	Инвестиции во тек	ВКУПНО
Набавна вредност						
<i>Салдо на 1 Јануари 2019</i>	91	23.185	-	174.114	29.171	226.561
Зголемување	-	-	947	2.210	25	3.182
Намалување	-	-	-	(21.659)	(331)	(21.990)
<i>Салдо на 31 Декември 2019</i>	91	23.185	947	154.665	28.865	207.753
Исправка на вредноста						
<i>Салдо на 1 Јануари 2019</i>	36	1.690	-	66.952	-	68.678
Амортизација за 2019	23	580	-	16.904	-	17.507
Намалување	-	-	-	(12.323)	-	(12.323)
<i>Салдо на 31 Декември 2019</i>	59	2.270	-	71.533	-	73.862
Нејто сметководствена вредност на 31 Декември 2019	32	20.915	947	83.132	28.865	133.891
Нејто сметководствена вредност на 1 Јануари 2019	55	21.495	-	107.162	29.171	157.883

ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД - СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

31 ДЕКЕМВРИ 2019 и 2018 (продолжува)

2018	Нематеријални средства	Градежни објекти	Земјиште	Опрема и други средства	Инвестиции во тек	ВКУПНО
Набавна вредност						
<i>Салдо на 1 Јануари 2018</i>	91	23.185	-	168.046	21.118	212.440
Зголемување	-	-	-	8.636	8.053	16.689
Намалување	-	-	-	(2.568)	-	(2.568)
<i>Салдо на 31 Декември 2018</i>	91	23.185	-	174.114	29.171	226.561
Исправка на вредноста			-		-	
<i>Салдо на 1 Јануари 2018</i>	13	1.111	-	58.961	-	60.085
Амортизација за 2018	23	579	-	10.388	-	10.990
Намалување		-	-	(2.397)	-	(2.397)
<i>Салдо на 31 Декември 2018</i>	36	1.690	-	66.952	-	68.678
Нејто сметководствена вредност на 31 Декември 2018	55	21.495	-	107.162	29.171	157.883
-Нејто сметководствена вредност на 1 Јануари 2018	78	22.074	-	103.639	21.118	146.909

Зголемувањето на земјиштето во износ од 947 илјади денари се однесува на матичното друштво ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД и е резултат на набавка на земјиште од 2.566 м2 со имотен лист 50803 К.О. Радожда.

Зголемувањето на опремата во износ од 2.210 илјади денари се однесува на матичното друштво ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД и е резултат на набавка на товарни возила во износ од 1.630 илјади денари и компјутерска опрема во износ од 580 илјади денари.

Намалувањето на опремата во износ од 21.659 илјади денари во најголем дел се однесува на матичното друштво ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД и е резултат е резултат продажба на товарни возила.

13. ЗАЛИХИ

Залихите се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Материјали и гориво	366	102
Ситен инвентар	1.167	1.096
Вредносно усогласување на ситниот инвентар	(1.167)	(1.096)
<i>Вкупно залихи</i>	<u>366</u>	<u>102</u>

14. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

Побарувањата од купувачите се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Побарувања од купувачи во земјата	63.559	38.804
Побарувања од купувачи во странство	16.091	8.497
<i>Вкупно побарувања од купувачи</i>	<i>79.650</i>	<i>47.301</i>

15. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА И АВР

Другите краткорочни побарувања се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Побарувања за даноци	1.955	2.142
Побарување за повеќе платена царина	2.360	-
Побарувања од вработени	-	5
Побарувања за дадени аванси	2.816	-
Побарувања за дадени заеми	200	-
Останати побарувања	3.471	1.347
Активни временски разграничувања	13.305	14.625
<i>Вкупно други краткорочни побарувања</i>	<i>24.107</i>	<i>18.119</i>

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Денарски сметки во банка	8.325	2.800
Девизни сметки во банка	2.628	771
<i>Вкупно парични средства</i>	<i>10.953</i>	<i>3.571</i>

17. СОСТОЈБА НА ГЛАВНИНАТА И РЕЗЕРВИТЕ

Друштвото во Трговскиот регистар има заведено основачки капитал во износ од 9.150 илјади денари со што сметководствената вредност на основната главнина е усогласена со вредноста запишана во Трговскиот регистар.

Законската резерва се формира по пат на издвојување на процент (5%) од добивката согласно Статутот на Друштвото.

Друштвото има обврска да издвојува законска резерва се додека износот на резервата не достигне износ кој е еднаков на една десеттина од главнината.

Доколку создадената резерва се намали, мора да се надомести се додека не го достигне пропишаниот минимум. Законската резерва може да се употребува за покривање на загубата.

17.1 Состојба на акциите

Состојбата на бројот на акциите по родови на акции и сопственост е следнава:

Родови на акции во сопственост на		Состојба (број на акции)					
	2019	01.01.19	%	зголем.	намал.	31.12.19	%
Обични акции	Физички лица	1.500	100	-	-	1.500	100
	Правни лица	-	-	-	-	-	-
	Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
	Недефинирани акции	-	-	-	-	-	-
Вкупно		1.500	100	-	-	1.500	100

Родови на акции во сопственост на		Состојба (број на акции)					
	2018	01.01.18	%	зголем.	намал.	31.12.18	%
Обични акции	Физички лица	1.500	100%	-	-	1.500	100%
	Правни лица	-	-	-	-	-	-
	Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
	Недефинирани акции	-	-	-	-	-	-
Вкупно		1.500	100	-	-	1.500	100

Номиналната вредност на една акција изнесува 100 евра.

Вкупен број на акции 1.500.

18. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Долгорочните обврски се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Обврски за долгорочни кредити	17.571	23.824
<i>Вкујно долгорочни обврски</i>	<i>17.571</i>	<i>23.824</i>

Обврските за долгорочни кредити во износ од 17.571 илјади денари се однесуваат на матичното друштво ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД - Скопје и се врз основа на договори со Халкбанк АД Скопје и тоа:

- Договор за долгорочен кредит бр.КП2017/9536 од 21.04.2017 година на износ од 200 илјади евра, со каматна стапка 3,9% плус месечен Еурибор, но не пониска од 3,9% годишно и отплата во 72 еднакви месечни анuitети, а најдоцна до 30.04.2023 година. Обезбедувањето на кредитот е во рамките и врз основа на Договорот за рамковен револвинг кредитен лимит бр.РМ2016/601 од 27.10.2016 година каде како обезбедување се користени основни средства-возила;
- Договор за под-кредит за финансирање на мали и средни претпријатија и приоритетни проекти од кредитната линија на Европската инвестициона Банка бр.КР2016/24907 од 18.10.2016 година на износ од 300 илјади евра, со каматна стапка од 4,2% годишно и отплата во 60 еднакви месечни анuitети, најдоцна до 30.04.2022 година. Обезбедувањето на под-кредитот е во рамките и врз основа на Договорот бр.РМ2016/232 од 11.04.2016 година.

19. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

Краткорочните обврски спрема добавувачи се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Обврски спрема добавувачи во земјата	14.686	17.544
Обврски спрема добавувачи во странство	1.074	2.412
<i>Вкујно краткорочни обврски спрема добавувачи</i>	<i>15.760</i>	<i>19.956</i>

20. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ЗА КРЕДИТИ И ПОЗАЈМИЦИ

Краткорочните обврски за кредити се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Обврски за краткорочни кредити	20.554	33.051
Обврски за позајмици	-	900
<i>Вкупно краткорочни обврски за кредити и позајмици</i>	<u>20.554</u>	<u>33.951</u>

Обврските за краткорочни кредити во износ од 20.554 илјади денари се однесуваат на матичното друштво ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД и се врз основа на:

Договори за кредити со ШПАРКАСЕ БАНКА МАКЕДОНИЈА АД Скопје и тоа:

- Договор за краткорочен кредит бр.22084/1 од 13.05.2019 година на износ од 6.000 илјади денари, со каматна стапка од 3,35% на годишно ниво и рок на отплата 12 месеци. Обезбедувањето на кредитот е во рамки на Договорот за деловна соработка-вршење банкарски работи број 11314 од 17.08.2012 година и Анекс 4 бр.34527/1 од 07.08.2018 година;
- Договор за користење на краткорочен револвинг кредитен лимит бр.15421/1 од 11.04.2018 година и Анекс 1 од 11.04.2018 година и на износ од 12.000 илјади денари, со фиксна договорна каматна стапка 3,35% и рок на користење заклучно со 05.04.2020 година. Обезбедувањето на кредитот е во рамките на Договорот за деловна соработка -вршење банкарски работи бр.1134 од 17.08.2012 година и Анекс 3 број 8064/1;

Договори за кредити со НЛБ ТУТУНСКА БАНКА АД СКОПЈЕ и тоа:

- Договор за долгорочен девизен кредит бр. 0902-747 од 29.12.2014 година на износ од 300 илјади евра со каматна стапка 5,25% годишно и рок на враќање од 7 години. Обезбедување на кредитот е залог на подвижен имот.

21. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ И ПВР

Другите краткорочни обврски се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2019	31 Декември 2018
Обврски за примени аванси	-	5.553
Обврска за даноци, царини и други давачки	74.440	23.491
Обврски кон членови на одбор на директори	75	75
Обврски кон вработени	2.976	1.851
ПВР	<u>1.447</u>	<u>2.767</u>
<i>Вкупно други краткорочни обврски</i>	<u>78.938</u>	<u>33.737</u>

22. ДАНОК НА ДОБИВКА

Данокот на добивка се пресметува по стапка од 10% и се утврдува на разликата меѓу вкупните приходи и вкупните расходи зголемени за непризнатите расходи и намалени за износите на кои во претходните даночни периоди е платен данок и други даночни ослободувања со кои се намалува даночната основа.

23. КОРИСТЕНИ ПРОЦЕНКИ

Друштвото прави проценки и разумни претпоставки утврдени врз основа на минати искуства како и врз други фактори, доколку не постојат релевантните други информации.

23.1 Обезвреднување на недвижностите, постројките и опремата

Друштвото го проценува *обезвреднувањето на недвижностите, постројките и опремата*, кога постои причина за обезвреднување, односно кога сегашната вредност значително ја надминува надоместливата вредност. Покрај другото се земаат во предвид и идните приходи и расходи, технолошката застареност, дисконтинуитетот на производството и услугите и други фактори кои можат да доведат до обезвреднување на недвижностите, постројките и опремата.

23.2 Исправка на вредноста на побарувањата

Исправката на вредноста на побарувањата се врши врз основа на проценката за можноста за наплата според минати искуства, кредитната способност на купувачите и очекуваните промени во условите за плаќање.

23.3 Вредносно усогласување на залихите

Вредносните усогласувања (исправки) кои се евидентираат на товар на останати расходи се прават во случаи кога ќе се оцени дека е потребно сметководствената вредност на залихите да се сведе на нивната нето реализациона вредност.

24. ПРОМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ

Сметководствената политика се менува доколку тоа е условено со измена или донесување на нови сметководствени стандарди во Република Северна Македонија. За промени на сметководствените политики одлучува Друштвото.

Промена на сметководствените политики може да се направи доброволно, ако се процени дека новата сметководствена политика води кон подобра презентација на позициите во финансиските извештаи.

Не се вршени *корекции на грешки* во претходен период.

25. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ПОБАРУВАЊА И ОБВРСКИ

Матичното друштво ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД Скопје води судски постапки во кои се јавува како тужител во вкупен износ од 868 илјади денари, од кои најзначајни се против: физичко лице Агим Весели во износ од 340 илјади денари, ДЦ Интернационал ДООЕЛ Скопје во износ од 300 илјади денари, Урбан Логистик Транс ДООЕЛ Скопје во износ од 200 илјади денари и друго.

Во однос на овие судски спорови, Друштвото очекува позитивен исход.

Против Друштвото како тужена страна не се води судски спор.

Подружницата во Албанија не води судски спорови во кои се јавува како тужител или тужена страна.

26. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

26.1 Економска криза предизвикана од Коронавирусот Ковид 19

Друштвото работи во отежнати економски услови предизвикани од пандемијата на Коронавирусот Ковид-19. Вирусот е потврден од Светската здравствена организација на почетокот од 2020 година и е прогласен како глобална пандемија која предизвика нарушување на нормалното функционирање на глобалната економија, како и економијата во Република Северна Македонија.

Последователните настани и околности предизвикани од појавата на Коронавирусот Ковид-19 се случуваат по датумот на известување, односно 31.12.2019 година и поради тоа раководството на Друштвото смета дека оваа појава е некорективен последователен настан.

Ситуацијата рапидно се развива и еволуира и поради тоа невозможно е да се направи мерлива проценка за работењето на Друштвото во иднина. Раководството ќе продолжи да го следи потенцијалното влијание и ќе ги превземе сите можни чекори за да ги ублажи ефектите и верува дека претпоставката за континуитет на Друштвото е соодветна и дека Друштвото ќе продолжи да функционира според принципот на континуитет.

26.2 Последователни настани

По 31 Декември 2019 година - датумот на известувањето, до денот на одобрување на овие консолидирани финансиски извештаи, нема други настани кои би предизвикале корекција на финансиските извештаи, ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување во овие финансиски извештаи.

ЕМБС: 05747546

Целосно име: Акционерско друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги

ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с.Крушопек Сарај

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Консолидирана годишна сметка

Тип на документ: Консолидирана годишна сметка

Година : 2019

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки

Финансиски извештаи

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	133.891.462,00			157.882.624,00
2	-- I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	28.833.195,00			29.197.345,00
3	-- Издатоци за развој				330.503,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	32.322,00			90.729,00
7	-- Нематеријални средства во подготовка	28.800.873,00			28.776.113,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	105.058.267,00			128.685.279,00
10	-- Недвижности (011+012)	21.861.824,00			21.494.709,00
11	-- Земјиште	946.748,00			
12	-- Градежни објекти	20.915.076,00			21.494.709,00
13	-- Постројки и опрема	8.958,00			20.476,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	83.123.810,00			107.106.419,00
18	-- Материјални средства во подготовка	63.675,00			63.675,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	101.771.141,00			54.468.254,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	366.191,00			101.974,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	366.191,00			101.974,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	90.252.614,00			50.795.604,00
47	-- Побарувања од купувачи	79.938.161,00			47.493.483,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	2.816.040,00			
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	4.820.490,00			2.147.124,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	2.677.923,00			1.154.997,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	200.000,00			
57	-- Побарувања по дадени заеми	200.000,00			
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	10.952.336,00			3.570.676,00
60	-- Парични средства	10.952.336,00			3.570.676,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	13.304.626,00			14.624.676,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	248.967.229,00			226.975.554,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	116.143.548,00			115.507.524,00

66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	9.150.000,00	9.150.000,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	20.127.553,00	22.676.314,00
72	-- Законски резерви	1.830.001,00	1.830.001,00
74	-- Останати резерви	18.297.552,00	20.846.313,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	81.888.796,00	81.484.346,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	4.977.199,00	2.196.864,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	131.376.433,00	108.700.732,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	17.570.833,00	23.823.982,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	17.570.833,00	23.823.982,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	113.805.600,00	84.876.750,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	15.759.772,00	19.956.232,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции		5.553.675,00
100	-- Обврски кон вработените	2.975.932,00	1.850.674,00
101	-- Тековни даночни обврски	413.583,00	8.335,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	20.554.161,00	33.950.607,00
108	-- Останати краткорочни обврски	74.102.152,00	23.557.227,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	1.447.248,00	2.767.298,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	248.967.229,00	226.975.554,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	213.966.318,00			200.345.963,00
202	-- Приходи од продажба	210.688.081,00			196.413.922,00
203	-- Останати приходи	3.278.237,00			3.932.041,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	206.437.231,00			196.609.591,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	42.446.014,00			44.570.758,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	4.093.782,00			170.794,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	94.854.833,00			90.409.099,00
212	-- Останати трошоци од работењето	6.416.078,00			8.116.442,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	36.933.547,00			37.229.986,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	12.653.681,00			11.490.958,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	697.580,00			537.563,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	5.048.645,00			4.387.713,00
217	-- Останати трошоци за вработените	18.533.641,00			20.813.752,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	17.567.131,00			11.875.578,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	121,00			2.112.313,00
222	-- Останати расходи од работењето	4.125.725,00			2.124.621,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	20.590,00			1.075.142,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	18.074,00			797.135,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	2.516,00			278.007,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	2.028.008,00			2.519.038,00

239	- - Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.887.951,00	2.341.891,00
240	- - Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	140.057,00	177.147,00
246	- - Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	5.521.669,00	2.292.476,00
250	- - Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	5.521.669,00	2.292.476,00
252	- - Данок на добивка	544.470,00	95.612,00
255	- - НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	4.977.199,00	2.196.864,00
257	- - Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	68,00	75,00
258	- - Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00	12,00
259	- - ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	4.977.199,00	2.196.864,00
260	- - Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	4.977.199,00	2.196.864,00
269	- - Добивка за годината	4.977.199,00	2.196.864,00
288	- - Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	4.977.199,00	2.196.864,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
601	- - Набавна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (интерен проект)				330.503,00
608	- - Сегашна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (< или = АОП 003 од БС)				330.503,00
609	- - Набавна вредност на софтвер со лиценца	90.729,00			90.729,00
611	- - Акумулирана амортизација на софтвер со лиценца	58.406,00			
612	- - Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	32.322,00			90.729,00
625	- - Земјишта	946.748,00			
631	- - Набавна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	23.185.304,00			
633	- - Акумулирана амортизација на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	2.270.228,00			
634	- - Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)	20.915.076,00			
643	- - Набавна вредност на компјутерска опрема	350.979,00			
645	- - Акумулирана амортизација на компјутерска опрема	342.021,00			
646	- - Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)	8.958,00			
662	- - Краткорочни заеми и кредити дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 052 од БС)	200.000,00			
674	- - Краткорочни обврски по земи и кредити кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата(< или = АОП 095 од БС)	20.554.161,00			

676	- - Долгорочни обврски по заеми и кредити кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата(< или = АОП 085 од БС)	17.570.833,00	
679	- - Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации регистрирани во земјата(< од АОП 065 од БС)	9.150.000,00	
690	- - Приходи од продажба на стоки(< или = АОП 202 од БУ)		16.279.293,00
692	- - Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	23.014.865,00	
693	- - Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	187.673.216,00	180.227.065,00
699	- - Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	808.276,00	707.250,00
704	- - Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	382.305,00	38.809,00
705	- - Приходи врз основа на ефекти од договорена заштита од ризик (< или = АОП 203 од БУ)	125.246,00	166.662,00
706	- - Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (< или = АОП 203 од БУ)	1.328.213,00	1.088.371,00
710	- - Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	627.432,00	1.838.513,00
717	- - Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	608.255,00	543.502,00
725	- - Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	325.252,00	180.899,00
726	- - Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	34.678.914,00	37.761.783,00
727	- - Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	119.674,00	203.382,00
728	- - Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	3.514.071,00	5.881.191,00
729	- - Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	68.662.426,00	65.190.948,00
731	- - ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	551.764,00	594.751,00
735	- - Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	1.101.862,00	1.029.479,00
736	- - Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ)	2.571.988,00	
744	- - Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	741.082,00	1.307.565,00
747	- - Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	17.394.673,00	19.506.187,00
749	- - Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	1.138.968,00	
753	- - Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	357.900,00	
754	- - Трошоци за организиран превоз до и од работа (< или = АОП 217 од БУ)	39.986,00	
756	- - Надомести за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	185.780,00	

757	- - Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	1.000.020,00	1.083.355,00
758	- - Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	703.750,00	560.000,00
759	- - Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	395.442,00	749.987,00
760	- - Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	1.248.704,00	2.626.643,00
761	- - Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	1.450.007,00	1.477.665,00
762	- - Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	411.772,00	552.272,00
765	- - Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	1.206.383,00	1.282.797,00
766	- - Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)	1.645.717,00	1.891.293,00
767	- - Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)	2.480.008,00	205.526,00
769	- - Исплатени дивиденди	4.341.174,00	
770	- - Реинвестирана добивка	18.297.552,00	34.007.288,00
771	- - Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	68,00	75,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2420	- 49.41 - Товарен патен транспорт	213.986.908,00			

Потпишано од:

Daim Ramadani
e-danoci@dauti-transhpel.com.mk
CN=KibsTrust Qualified Certificate Services, OU=Class 2
Managed PKI Individual Subscriber CA, OU=Symantec
Trust Network, O=KIBS AD Skopje, C=MK
KibsTrust Qualified Certificate Services

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
за работењето на Даути-Транспортшпед АД – Скопје и Даути
Транспортшпед АД Драч, во 2019 година

1.ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги Даути-Транспортшпед АД с. Крушопек Сарај, Скопје, во натамошниот текст Друштвото, е запишано во Трговскиот регистар при Централниот регистар на Република Северна Македонија на 27.01.2003 година под единствен матичен број 5747546. Седиштето на Друштвото е на улица 1 бр. 17 Крушопек Сарај, Скопје. Во периодот на известување не се извршени промени во регистарската влошка во Трговскиот регистар.

Приоритетната дејност на Друштвото според Централен регистар на Р. Северна Македонија е 49.41 - Товарен патен транспорт. Друштвото извршува дејности во внатрешниот промет и во надворешно-трговскиот промет. Друштвото на територија на Р. Северна Македонија има регистрирано 8 подружници, како правни лица кај кои Друштвото има контрола врз финансиските и деловните политики, како и една подружница на територија на Р. Албанија над која друштвото има преовладувачко влијание и согласно член 504 до член 506 од ЗТД изготвува Консолидирана годишна сметка и Консолидирани финансиски извештаи. Консолидираното друштво е основано на 23.03.2017 година со седиште во Врине, Џафзотај, Драч-Албанија, со дејност: транспорт, шпедиција, трговија и услуги.

Друштвото, по својата структура е приватен правен субјект. Основната главнина на Друштвото изнесува 9.150.000,00 денари и истата е обезбедена со издавање на акции и нивно запишување од страна на основачите на акционерското друштво. Акциите кои ги издава друштвото по својот вид се акции кои гласат на ИМЕ, а по својот род се ОБИЧНИ акции. Вкупен број на иматели на акции е 5 и секој акционер поседува по 300 обични акции. Основачи, акционери на Друштвото се физички лица, државјани на Р. Северна Македонија: Џемаил Даути, Даим Рамадани, Ирфан Рамадани, Хамим Даути и Феми Даути.

Просечниот број на вработени во Друштвото за 2019 година изнесува 68.

2. ДЕЛОВНА ПОЛИТИКА

Деловната политика на Друштвото ги определува целите на Друштвото, сегментите на работење на Друштвото, управувањето со ризици, управувањето со извори на средства, контрола на трошоците, кадровска политика и др.

Деловната политика на Друштвото се базира врз начелата на усогласеност со законската регулатива, почитување на принципите на ликвидност, стабилност, солвенрност, профитабилност и економичност, професионалност и ефикасност во работењето, флексибилност кон потребите на комитентите..

Во 2019 година со преземање на соодветни мерки и активности, Даути-Транспортшпед АД Скопје се фокусираше на остварување на утврдените цели и задачи дефинирани во деловната политика, како во товарниот патен транспорт така и во царинското застапување, односно:

- Директен камионски транспорт-испорака на стока во сите облици и големини. Сите превози на стока што Друштвото ги организира во патниот сообраќај се обезбедени со ЦМР полиса-осигурување од одговорност на превозникот, со што Друштвото ја осигурува својата одговорност при евентуална штета врз стоката што се превезува а тоа директно би влијаело на финансиската загуба којашто би можело да биде предизвикана.
- Зголемување на конкурентските предности во товарниот патен транспорт преку современ информационен систем, информација за статусот на пратките во секој момент, GPS позиционирање и следење на возилата во секое време.
- Зголемување на капацитетот на вработените преку едукација која треба да ја подржи реорганизација во одделението за товарен патен транспорт со посредување, односно организирање на товарен патен транспорт со возила што не се во сопственост на Даути-Транспортшпед АД Скопје.
- Изршено е целосно комплетирање на услугите во царинското застапување преку воведување на услугата привремен увоз на стока, а истото е овозможено со поседување на банкарска гаранција на Друштвото за привремен увоз на стока.

3. БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Вкупната актива на Друштвото изнесува 248.967.229,00 денари. Овој износ е зголемен за 8,83% во однос на износот на активата во истиот период од 2018 година. Зголемувањето на активата во најголем процент се должи на зголемувањето на вредноста на тековните средства која е за 46,48% повисока во однос на истата во претходната година. Зголемувањето на тековните средства е резултат на зголемување на побарувањата од купувачите што пак се должи на поголем обем на работа и подолг рок на доспевање на побарувањата на Даути-Транспортшпед АД Скопје.

Вредноста на материјалните средства е пониска за 18,36% во однос на вредноста на материјалните средства во истиот период од 2018 година. Намалувањето на вредноста на материјалните средства се должи на редовната годишна амортизација како и на продажба на дел од материјалните средства имајќи ја во предвид нивната старосна структура.

Главнината и резервите на Друштвото во 2019 година се променети во однос на 2018 година на сметка на остварениот финансиски резултат за тековната година како и исплатата на дивиденда на акционерите на Друштвото.

Кредитната задолженост на Друштвото е намалена за 39,46% во однос на истиот период од 2018 година.

Останатите краткорочни обврски се зголемени за 68,21% во однос на истиот период од 2018 година, што претставува резултат на подолжениот рок на доспевање на истите.

4. БИЛАНС НА УСПЕХ

Во периодот од 01.01.2019-31.12.2019 година, Даути-Транспортшпед АД Скопје заедно со консолидираното друштво Даути Транспортшпед АД Драч, оствари вкупни приходи во износ од 213.986.908,00 денари, вкупни расходи во износ од 208.465.239,00 денари и позитивен финансиски резултат во износ од 4.977.199,00 денари.

Приходите од работењето на Друштвата остварени во 2019 година изнесуваат 213.966.318,00 денари. Овој износ е повисок за 6,37% во однос на приходите од работењето во износ од 200.345.963,00 денари остварени во 2018 година. Зголемувањето на приходите од работењето се должи на благиот раст на услугите во товарниот патен транспорт каде истиот изнесува 0,42% и значителен раст на услугите во царинското застапување каде истиот изнесува 19,63%. Во 2019 година секторот за царинско застапување има изработено 5598 царински декларации за увоз и извоз на стока и 8254 царински декларации за транзит на стока. Овој податок е повисок за 5,81%, односно 19,32% во однос на бројот на царински декларации изработени во 2018 година.

ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД Скопје
Адреса: ул.1 бр.17 Крушопек, Сарај Скопје

Расходите од работењето на Друштвото остварени во 2019 година извесуваат 206.437.231,00 денари. Овој износ е повисок за 4,76% во однос на расходите од работењето во износ од 196.609.591,00 денари остварени во 2018 година.

Најзначајни расходи кои го оптоваруваат деловното работење се услугите со карактер на материјални трошоци, трошоци за вработените и амортизација на материјални и нематеријални средства.

Скопје, 27.03 2020 година.


Извршен член на одбор на директори



Согласно член 278 став 1 точка 2, член 487 и 490 од Законот за трговските друштва ("Службен весник на РСМ" 84/05, 25/07, 87/08, 42/10 и 47/10), акционерското друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД с.Крушопек Сарај, ул. 1 бр.17 крушопек Сарај Скопје, на ден 05.10.2020 година ја донесе следната:

ОДЛУКА

За усвојување на ревидираните консолидирани финансиски извештаи за 2019 година

Член 1

Акционерите на ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД, Друштво за транспорт, шпедиција, трговија и услуги, с.Крушопек Сарај Скопје, донесоа одлука за усвојување на ревидираните консолидирани финансиски извештаи за деловната 2019 година.

Член 2

По извршената ревизија од страна на РАФАЈЛОВСКИ РЕВИЗИЈА ДОО Скопје, се утврдија следните резултати:

4.	Добивка пред оданочување	5.521.669,00 денари
5.	Данок на добивка	544.470,00 денари
6.	Добивка за финансиската година	4.977.199,00 денари.

Од мислењето на независниот ревизор е констатирано дека консолидираните финансиски извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти финансиската состојба на друштвото ДАУТИ-ТРАНСПОРТШПЕД АД САРАЈ на 31 декември 2019 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш, во согласност со Сметководствените стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Северна Македонија.

Член 3

Се утврдија финансиските резултати од извршената ревизија на Друштвото.

Член 4

Одлуката важи од денот на нејзиното донесување и потпишување од страна на акционерите на Друштвото.

1. Г-дин Џемаил Даути

2. Г-дин Даим Рамадани

3. Г-дин Ирфан Рамадани

4. Г-дин Хамим Даути

5. Г-дин Феми Даути