



Извештај на независниот ревизор

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

T +389 (0)2 3214 700
F +389 (0)2 3214 710
E Contact@mk.gt.com
www.granthornton.mk

До Акционерите на

Клириншка Куќа Клириншки Интербанкарски Системи АД, Скопје

Извештај за посебните финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на придружните посебни финансиски извештаи на Клириншка Куќа Клириншки Интербанкарски Системи АД, Скопје (во понатамошниот текст „Друштвото“), составени од Извештајот за финансиската состојба на ден 31 декември 2018 година, Извештајот за сеопфатната добивка, Извештајот за промените во капиталот и Извештајот за паричните текови за годината што тогаш заврши, како и преглед на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки, вклучени на страните 3 до 31.

Одговорност на Раководството за посебните финансиските извештаи

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

Одговорност на ревизорот

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

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

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

Мислење

Наше мислење е дека наведените посебни финансиски извештаи, ја претставуваат објективно, во сите материјални аспекти финансиската состојба на Клириншка Куќа Клириншки Интербанкарски Системи АД, Скопје, на ден 31 декември 2018 година, како и резултатите од работењето и паричните текови за годината што тогаш заврши, во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулаторни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за изготвување на посебниот годишниот извештај за работењето на Друштвото за 2018 година во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност е да изразиме мислење за конзистентноста на посебниот годишниот извештај, со историските финансиски податоци објавени во посебната годишната сметка и посебните ревидираните финансиски извештаи на Друштвото со состојба на и за годината која заврши на 31 декември 2018, во согласност со ревизорските стандарди прифатени во Република Северна Македонија², како и во согласност со барањата на член 34, став 1, точка (д) од Законот за Ревизија.

Наше мислење е дека, историските финансиски податоци изнесени во посебниот годишниот извештај за работењето на Друштвото со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2018, се конзистентни, во сите материјални аспекти, со податоците објавени во посебната годишната сметка и посебните ревидирани финансиски извештаи со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2018 година.

Скопје,
25 април 2019 година

Грант Торнтон ДОО, Скопје


Управител
Сузана Ставриќ




Овластен ревизор
Сузана Ставриќ

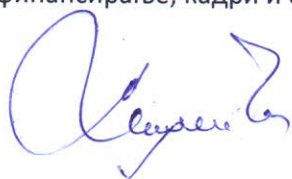
² Меѓународни стандарди за ревизија („МСР“) издадени од страна на Одборот за меѓународни стандарди за ревизија и уверување („ОМСРУ“), кои стапија на сила на 15 декември 2009 година, преведени и објавени во Службен весник на Република Македонија број 79 од 2010 година.

Извештај за финансиската состојба

	Бел.	31 декември 2018 000 мкд	31 декември 2017 000 мкд
Средства			
Парични средства и парични еквиваленти	5	1,930	3,268
Орочени депозити	6	119,958	121,934
Побарувања за провизии и надомести и останати средства	7	36,328	43,293
Побарувања за данок на добивка		2,688	-
Вложувања кои се чуваат до доспевање	8	-	5,645
Вложувања кои се чуваат за тргување	9	58,220	97,365
Вложувања во подружници	10	7,996	1,845
Недвижности, постројки и опрема	11	133,787	118,382
Нематеријални средства	12	14,101	-
Вкупно средства		375,008	391,732
Обврски			
Обврски спрема добавувачи и останати обврски	13	4,044	23,528
Обврски за данок од добивка		-	92
Вкупно обврски		4,044	23,620
Капитал	14		
Акционерски капитал		244,340	244,340
Резерви		76,400	73,907
Задржана добивка		50,224	49,865
Вкупно капитал и резерви		370,964	368,112
Вкупно обврски и капитал и резерви		375,008	391,732

Овие финансиски извештаи се одобрени од Надзорниот Одбор на Друштвото на ден 24 април 2019 година и се потпишани во име на Друштвото од:


Васко Атанасов
Директор
Дирекција за правни работи,
финансирање, кадри и општи работи




Горан Анастасовски
Генерален директор



Извештај за сеопфатната добивка

	Бел,	Година што завршува на 31 декември 2018 000 мкд	31 декември 2017 000 мкд
Приходи од провизии и надомести		180,996	178,930
Расходи за провизии и надомести		(494)	(456)
Нето приходи од провизии и надомести	15	180,502	178,474
Приходи од камата	16	2,535	3,051
Добивка од промените на објективната вредност на вложувања кои се чуваат за тргување	9	1,617	2,070
Останати приходи од дејноста	17	76,377	69,122
Приходи од дејноста		261,031	252,717
Трошоци за вработени	18	(100,931)	(103,263)
Депрецијација и амортизација	11, 12	(40,780)	(34,913)
Нето (расходи) од курсни разлики		(61)	(35)
Останати деловни трошоци	19	(64,983)	(57,491)
Добивка пред оданочување		54,276	57,015
Данок на добивка	20	(4,052)	(7,150)
Добивка за годината		50,224	49,865
Останата сеопфатна добивка за годината		-	-
Вкупна сеопфатна добивка за годината		50,224	49,865
Заработувачка по акција (денари по акција)	21		
- Основна и разводнета		2,055	2,041

Извештај за промените во капиталот

	Акционерски капитал	Законски резерви	Фонд за ризици од работење	Задржани добивки	Вкупно
На 01 јануари 2018 година	244,340	48,868	25,039	49,865	368,112
<i>Трансакции со сопствениците</i>					
Дивиденда во паричен облик	-	-	-	(47,372)	(47,372)
Издвојување за фонд за ризици од работењето	-	-	2,493	(2,493)	-
<i>Вкупно трансакции со сопствениците</i>	-	-	2,493	(49,865)	(47,372)
Добивка за годината	-	-	-	50,224	50,224
Останата сеопфатна добивка	-	-	-	-	-
<i>Вкупна сеопфатна добивка за годината</i>	-	-	-	50,224	50,224
На 31 декември 2018 година	244,340	48,868	27,532	50,224	370,964
На 01 јануари 2017 година	244,340	48,868	22,394	52,889	368,491
<i>Трансакции со сопствениците</i>					
Дивиденда во паричен облик	-	-	-	(50,244)	(50,244)
Издвојување за фонд за ризици од работењето	-	-	2,645	(2,645)	-
<i>Вкупно трансакции со сопствениците</i>	-	-	2,645	(52,889)	(50,244)
Добивка за годината	-	-	-	49,865	49,865
Останата сеопфатна добивка	-	-	-	-	-
<i>Вкупна сеопфатна добивка за годината</i>	-	-	-	49,865	49,865
На 31 декември 2017 година	244,340	48,868	25,039	49,865	368,112

Извештај за паричните текови

Бел.	Година што завршува на	
	31 декември 2018 000 мкд	31 декември 2017 000 мкд
Парични текови од оперативни активности		
Добивка за годината пред оданочување	54,276	57,015
Коригирана за:		
Депрецијација и амортизација	40,780	34,913
Расходување на недвижности и опрема	-	66
Директен отпис на побарувања	6	-
Приходи од камати	(2,527)	(3,051)
Приходи од провизии и надомести	(180,996)	(178,930)
Приходи од дивиденди	(6,151)	-
Приходи од опис на обврски	(153)	-
Приходи од усогласување на објективна вредност на удели	(1,617)	(2,070)
	(96,382)	(92,057)
Промена во останати средства	(4,005)	11,927
Промена во останати обврски	(19,331)	3,110
	(119,718)	(77,020)
Наплатени камати	1,442	3,044
Наплатени провизии	179,962	178,778
Платен данок од добивка	(6,832)	(8,280)
Нето парични текови од оперативни активности	54,854	96,522
Парични текови од инвестициони активности		
Набавка на недвижности и опрема	(53,365)	(21,559)
Набавка на нематеријални средства	(4,923)	-
Прилив од орочени депозити	25,051	47,661
Вложувања во депозити	(22,035)	(47,747)
Прилив од вложувања кои се чуваат до доспевање	5,690	2,492
Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	-	(5,814)
Прилив од финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби	203,255	178,500
Вложувања во финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби	(162,493)	(201,004)
Нето парични текови користени за инвестициони активности	(8,820)	(47,471)
Парични текови од финансиски активности		
Исплата на дивиденди	(47,372)	(50,244)
Нето парични текови користени за финансиски активности	(47,372)	(50,244)
Нето промена на парични средства и еквиваленти	(1,338)	(1,193)
Парични средства и еквиваленти на почетокот	3,268	4,461
Парични средства и еквиваленти на крајот	5	3,268