



## ПРОСПЕКТ

### 1. Основни податоци

**Назив на друштвото:** Друштво за производство и трговија на крзно и крзнени производи ДИМКО МИТРЕВ А.Д.увоз-извоз Велес

**Кратко име:** ДИМКО МИТРЕВ а.д. увоз-извоз Велес

**Адреса:** ул.Димко Најдов бр.94 Велес

**Датум на изработка:** март 2013 година.

Покровител на котацијата  
ПОШТЕЛ-БРОКЕР АД  
ул. Никола Кљусев бр.6  
Скопје

---

1.2. Изјавата од Органот на управување за податоците во Проспектот е во прилог на истиот . :

1.3. Банки на издавачот:

200000001602141 - Стопанска банка Филијала Велес  
250000000112534 - Шпаркасе банка филијала Велес  
300270000022672 - Комерцијална банка Филијала Велес  
370011100211809 - Еуростандард банка  
210040240950109 - НЛБ филијала Велес  
240290000356829 - Уни банка филијала Велес

Покровител на котацијата:

ПОШТЕЛ-БРОКЕР АД  
ул. Никола Кљусев бр.6  
Скопје

1.4. Назив и адреса на друштвото за ревизија кое извршило ревизија на годишните сметки на издавачот за периодот определен во условите за котација на посебните пазарни сегменти:

ПЕЛАГОНИСКА РЕВИЗОРСКА КУЌА ДОО ПРИЛЕП  
ул. Драган Димески бр.19 Прилеп

1.5. Нема квалификации на ревидираните годишни финансиски извештаи, нема одбивање на ревизорот да даде мислење на извештаите, а нема и негативно мислење на извештаите.

1.6. Издавачот нема добиено мислење од надворешен експерт за делови од Проспектот.

1.7. До Македонската Берза АД Скопје е доставено барање за котација на акциите на Официјалниот Пазар на Акционерското друштво за производство и трговија на крзно и крзнени производи ДИМКО МИТРЕВ АД увоз извоз Велес . Номиналната вредност на акциите на ДИМКО МИТРЕВ АД увоз-извоз Велес изнесува 51,13 ЕВРА. Барањето за котација се однесува на следните родови на акции:

- 36.584 обични акции, (од кој 409 обични акции се ограничени и се без право на глас и без право на дивиденда
- 2.416 приоритетни акции во сопственост на Фондот за пензиско и инвалидско осигурување на Република Македонија.
- 1.000 приоритетни акции резервирани за поранешни сопственици

## 2. Податоци за издавачот и капиталот на издавачот

### 2.1. Назив на издавачот:

Друштво за производство и трговија на крзно и крзнени производи ДИМКО МИТРЕВ  
АД увоз-извоз Велес  
Адреса: ул. Димко Најдов бр.94 Велес

### 2.2. Тековната состојба од Трговскиот регистар е приложена во Проспектот

2.3. Основната главнина на друштвото изнесува 40.000 акции во вредност од 2.045.200,00 ЕУР, во противвредност на денари, според курсот на еврото на Народната банка на Македонија на денот на проценката на друштвото.

Основната главнина на друштвото се состои од акции.

Номиналната вредност на една акција изнесува 51,13 ЕУР .

Основната главнина на друштвото е поделена на:

- 36.584 обични акции со вредност од 1.870.539,92 ЕУР
- 2.416 приоритетни акции со вредност од 123.530,08 ЕУР издадени бесплатно на Фондот за пензиско и инвалидско осигурување со фиксна дивиденда од 2% годишно.
- 1.000 приоритетни акции со вредност од 51.130,00 ЕУР резервирани за поранешни сопственици.

Секоја обична акција дава право на глас во Собранието на друштвото. Приоритетните акции издадени на Фондот за пензиско и инвалидско осигурување и приоритетни акции резервирани за поранешни сопственици се без право на глас.

### 2.4. Одредбите од статутот кои ги регулираат промените во капиталот на издавачот и правата кои произлегуваат од различните родови на акции:

Акциите гласат на име и можат да се пренесуваат меѓу вработените и пензионерите кои биле вработени во Друштвото, придржувајќи се до правилата за акциите кои гласат на име.

Во случај на смрт или престанок на работниот однос на вработен, освен во случај на пензионирање, на друштвото му припаѓа правото на првенство на купување на акциите. Друштвото акциите ги купува по пазарна вредност.

2.5. Во периодот определен во условите за котација на посебните подсегменти нема промени во структурата на капиталот и бројот и родовите на акции кои го сочинуваат вкупниот капитал на издавачот.

2.6. Издавачот нема должнички конвертибилни хартии од вредност, па поради тоа не може да се даде опис за правилата и процедурите на конверзија.

2.7. Акционери кои поседуваат над 5 % од акциите со право на глас се:

1. LAYAN INTERNATIONAL AB Box 171, 512 24 Svenjunga , Svedska  
обични акции 11.311 -28,28 %
2. D.M I Tranemo AB Slatteliden 12, 514 41 LIMMARED, Svedska  
обични акции 9.546- 23,87 %

2.8. Издавачот не поседува мнозинско учество во други друштва, па поради тоа не може да се даде опис на меѓусебната поврзаност.

2.9. Во прилог на Проспектот се доставени ревидирани финансиски извештаи на издавачот за периодот определен во условите за котација на посебните пазарни

подсегменти за 2011 и 2012 година.

2.10.Издавачот не е во постапка на издавање на акции заради спојувања, поделби или понуди за преземање други друштва.

### 3.Податоци за деловни активности на издавачот

3.1.Основна дејност на Димко Митрев а.д. увоз извоз Велес е доработка и боење на крзно и производство на предмети од крзно

Друштвото е организирано во три работни единици:

РЕ производство на крзно – Ова работна единица произведува крзно од овчка и јагнешка кожа и тоа: крзно велур за топлинки, крзно тепих, медицинско крзно. поставно крзно за ХТЗ производи и др. Капацитетот на произведено крзно е околу 150.000 кожи годишно.

Набавката на суровата овчка кожа се врши од увоз-Австралија и Нов Зеланд и помали количини од Шведска, Албанија и домашен пазар. Набавката на хемија за обработка на суровата кожа до крзно се врши 90% од Увоз, а 10% од домашен пазар.

РЕ Конфекција се произведува: крзнени обувки: топлинки, чизми, влечалки, апостолки, шиени и ткаени крзнени теписи, ХТЗ производи (технички бунди, шоферски бунди ХТЗ елеци) крзнена галантерија (крзнени перничииња, стапки крзнени нараквици, шубари и др.)

Во рамките на оваа работна единица работи и моделарска служба која има задача да ги прати модните трендови во нашата дејност, како и потребите на купувачите, во однос на удобноста и задоволувањето на ортопедските аспекти на обувките.

РЕ Заеднички служби: Оваа работна единица е составена од:

- Сметководно-финансов сектор
- Општоправен и кадров сектор
- Комерцијален сектор
- Сектор за развој и екологија
- Сектор за одржување и енергетика

Продажбата на нашите производи 90% се пласира на пазарите во Скандинавија, за нашиот гавен купувач **Shepherd of Sweden** -долгогодишен соработник а 8% од производите е застапен на домашен пазар.

3.2.Издавачот нема значајни нови производи во изминатите три години.

3.3.Приказ на приходите од продажба за периодот определен во условите за котација на посебните пазарни подсегменти:

2011 год.  
379.049.527,00 ден.

2012 год.  
251.927.731,00 ден.

3.4.Краток приказ на степен на зависност од патенти, лиценци, индустриски, комерцијални или финансиски договори или нови производни постапки кои би биле од голема важност за работењето на издавачот.

Во текот на 2012 година се продолжи со успешна примена на ИСО 9001 стандардот воведување на нов софтвер што на одреден начин ја подобрува организираноста и ефикасноста на работењето.

Во рамките на обврските за решавање на екологијата се продолжи со активностите посебно во делот на работењето на котелот во стариот погон, каде веќе е изработен главен проект и е договорен изведувач на проектот за реализирање на оваа обврска.

Во тек е постапката за откуп на земјиштето.

3.5. Информации за политиката на развојот и истражувањето на нови производи и постапки

Во сверата на развојот се продолжи со барање решенија за подобрување на квалитетот на нашите производи како и за адаптирање на производството на честите промени што ги прават производителите на хемикалии од економски и еколошки причини.

3.6. Информации за сите судски или арбитражни постапки, кои се во тек или ќе настанат, а кои би можеле да имаат значително влијание на финансиската состојба на издавачот:

1. Предмет П бр.1367/05-ОСНОВЕН СУД КУМАНОВО  
Тужител АД Димко Митрев Велес  
Тежен : Александар Атанасовски правен следбеник на  
АМС стандард Куманово  
Вредност : 3.663.943,00 ден.

Предметот е правосилно завршен и предаден на надлежен извршител во Куманово.

Побарувањето на АД Димко Митрев во овој предмет изнесуваат 3.663.943,00 денари со камата.

Се спроведува извршување моментално само на пензијата на тужениот во месечен износ од 5.112,00 денари.

Ставена е прибелешка на неговата семејна куќа во Куманово но од втор ред од причина што од прв ред хипотека има во корист на државата Р.Македонија преку државното правобранителство во Куманово.

2. Предмет Псс бр.268/05-ОСНОВЕН СУД КУМАНОВО  
Тужител : АМС Стандард Куманово  
Тужен: АД Димко Митрев Велес  
Вредност 1.215.125,00 денари

Предметот е правосилно завршен во корист на АД Димко Митрев.

Има и трошоци во износ од 59.000,00 денари во корист на АД Димко Митрев но се во моментов ненаплативи поради непостоење на фирмата АМССтандард како и презадолженоста на нејзиниот основач Александар Атанасовски-вклучувајќи го и предметот елабориран под бр.1

3.7. Бројот на вработените и квалификационата структура во изминатите три години е следната:

	2010 година	2011 година	2012 година
М-р	/	1	1
ВСС	14	14	15
ВШС	5	5	5
ССС	110	120	88
ВКВ	5	5	5
КВ	163	160	93
ПКВ	36	36	30
НКВ	16	16	14
Вкупно	349	357	251

3.8. Не постојат значителни инвестиции во основни средства и вложувања во хартии од вредност на други трговски друштва, за периодот определен во условите за котација на посебните пазарни подсегменти.

### 3.9. Место и позиција на издавачот во гранката

Единствен претставник на крзнарската индустрија во нашата гранка која работи континуирано цели 66 години.

Член на Стопанска комора и претставник на нашата гранка во Собрание на комора

## 4. Финансиски податоци

Проспектот ги содржи следниве финансиски податоци:

4.1. Информација за финансиските податоци за последните три години:

	2010 г.	2011 г.	2012 г.
4.1.1. вкупни средства	230.556.585,00	281.812.149,00	277.111.903,00
4.1.2. вкупни обврски	182.508.128,00	233.426.957,00	228.421.808,00
4.1.3. добивка пред оданоч./загуба	1.093.280,00	1.054.804,00	856.397,00
4.1.4. нето добивка по акција	11,73	10,84	10,46
4.1.5. коефициент цена/добивка - нема таков податок			
4.1.6. коефициент цена/ книговод. вредност на акција - нема таков податок			
книговод. вредност на акцијата	1.194,00	1.204,00	1.214,00

4.1.7. износ на исплатена дивиденда по акција - нема таков податок

4.1.8. дивиденден принос - нема таков податок.

4.2. Издавачот нема мнозинско учество во други трговски друштва, а кои можат да имаат влијание на проценката на имотот и обврските на издавачот, финансиската состојба или добивката и загубата.

4.3. Издавачот нема мнозинско учество во други трговски друштва.

4.4. Нема друштва во кои издавачот има учество или значајно учество, а чие вклучување ќе доведе до поцелосен приказ на имотната состојба и добивката на друштвото со мнозински удел.

4.5. Нема вклучување на консолидиран финансиски извештај во Проспектот.

## 5. Податоци за акциите за кои се бара котација

5.1. Барањето за котација се однесува на следните родови на акции:

- 36.584 обични акции,
  - 2.416 приоритетни акции во сопственост на Фондот за пензиско и инвалидско осигурување на Република Македонија
  - 1.000 приоритетни акции резервирани за пораншни сопственици
- Номиналната вредност на една акција изнесува 51,13 ЕВРА.

5.2. Обичните акции им даваат на акционерите:

- 1) право на глас во собранието на друштвото;
- 2) право на исплата на дел од добивката (дивиденда); и
- 3) право на исплата на дел од остатокот од ликвидационата, односно стечајната маса на друштвото.

5.3. Акционерите своите права во друштвото и интересите во друштвото, а особено во врска со утврдувањето на годишните сметки и употребата на чистата добивка, како и изборот и отповикувањето на неизвршните директори на Одборот на директорите ги остваруваат во Собранието на Друштвото, ако со овој Статутот не е определено поинаку.

Собранието на друштвото одлучува само во случаите изречно утврдени со Закон и со овој Статут, а особено за:

- 1) измените и дополнувањата на Статутот на друштвото;
- 2) зголемувањето и намалувањето на основната главнина на друштвото;
- 3) промената на правата врзани за одделни видови и родови акции;
- 4) именувањето и разрешувањето на членовите на Одборот на директори;
- 5) одобрување на работата на членовите на Одборот на директорите;
- 6) усвојување на годишните сметки и одлучување за употребата на добивката;
- 7) именувањето на ревизори на годишните сметки;
- 8) преобразба на друштвото во друго друштвото и престанок на друштвото;
- 9) издавање на обврзници; и
- 10) статусните промени на друштвото;

На секој акционер запишан во акционерската книга, од денот на уписот му припаѓа правото на учество во работата на собранието и правото на гласање, освен ако со Закон не е поинаку определено.

5.4. Во период од три години не е тргувано со акциите на друштвото.

## **6. Податоци за органите на управување на издавачот**

6.1. Основни податоци за органите на управување на издавачот:

Одбор на директори и тоа:

1. Киров Атанас ул. Благој Ѓорев бр.137/5-1 Велес – Извршен Генерален директор на Димко Митрев а.д. Увоз-извоз Велес, функцијата ја врши од 26.04.2009 година.
2. Богоевски Љубомир ул. Благој Ѓорев бр.97/2-15 Велес – Неизвршен директор, Претседател на Одбор на директори, функцијата ја врши од 26.04.2009 година.
3. Најденов Драган ул. Смољани бр.15 Скопје – Неизвршен директор член на Одбор на директори, функцијата ја врши од 26.04.2009 год.
4. Колев Ванчо ул. Бул. Кочо Рацин бр.7/1-6 Скопје – Неизвршен директор-независен член на Одбор на директори, функцијата ја врши од 26.04.2009 година.
5. Јаневски Тодор ул. Разловечко востание бр.14/2-3 Скопје – Неизвршен директор - независен член на Одбор на директори, функцијата ја врши од 26.04.2009 година.
6. Шоптрајанов Ангел ул. Кузман Јосифовски Питу бр.21 Велес – Неизвршен директор член на Одбор на директори, функцијата ја врши од 26.04.2009 година.
7. Петров Ацо ул. Игманска бр.27 Велес - Неизвршен директор, член на одбор на директори функцијата ја врши од 26.04.2009 година. (починат во месец август-2012 година и нема извршено промена)

6.1.2. Не постои било каква поврзаност помеѓу лицата од Одборот на директори

6.1.3. Детални податоци за членовите на Управниот и Надзорниот одбор на издавачот:

Управен одбор:

Киров Атанас ул. Благој Ѓорев бр.137/5- Велес

Богоевски Љубомир ул.Благој Ѓорев бр.97/2-15 Велес  
Најденов Драган ул.Смољани бр.15 Скопје  
Колев Ванчо ул.Бул.Кочо Рацин бр.7/1-6 Скопје  
Јаневски Тодор ул.Разловечко востание бр.14/2-3 Скопје  
Шоптрајанов Ангел ул.Кузман Јосифовски Питу бр.21 Велес  
Петров Ацо ул.Игманска бр.37 Велес

6.1.4., Податоци за релевантно менаџерско и експертско работно искуство на горенаведените лица.

Киров Атанас -Генерален Извршен директор на АД Димко Митрев Велес  
Богоевски Љубомир -Раководител за развој во штавен погон ,енергетика и екологија  
во АД Димко Митрев Велес  
Најденов Драган-Управител на Фирма ДИМАГ Скопје  
Колев Ванчо -Надворешен соработник на фирмата ТФЛ од Германија.  
Јаневски Тодор Надворешен соработник на САВА осигурување -лиценциран од  
Министерство за финансии Скопје  
Шоптејанов Ангел -адвокат во Адвокатска канцаларија Поповски Скопје  
Петров Ацо -Директор во ЈП Лисиче Велес

6.1.5. Горенаведените лица не биле членови на Одборот на директори односно  
Управниот и Надзорниот одбор и не се содружници односно не биле акционери во било  
кое време во последните пет години.

6.1.6. Горенаведените лица не биле членови на Одборот на директори односно  
Управниот и Надзорниот одбор на правно лице против кое е поведена стечајна,  
предстечајна или ликвидациона постапка во последните пет години.

6.1.7.На никој од членовите на органите на управување на издавачот не му е изречена  
мерка на безбедност забрана за вршење на професија, дејност или должност од  
определено занимање кое делумно или во целост е опфатено во предметот на работење  
на издавачот во последните пет години.

6.1.8.Од горенаведените лица следниве имаат сопствено учество во основната главнина  
на издавачот и во гласачката структура на издавачот со износот на тоа учество:

	бр. на акции
1.Атанас Киров	415 - 1,04 %
2.Љубомир Богоевски	51 - 0,13 %
3.Ангел Шоптрајанов	32 - 0,08 %
4.Ацо Петров	17 - 0,04 %

6.2. Податоци за судир на интереси помеѓу членовите на Управниот и Надзорниот одбор  
на издавачот и тоа :

6.2.1.Не постои судир на интереси помеѓу одговорностите кои членовите на Управниот и  
Надзорниот одбор на издавачот ги имаат кај издавачот и нивните приватни интереси или  
други одговорности.

6.2.2.Нема договор или соработка помеѓу лицата кои се членови на Управниот и  
Надзорниот одбор на издавачот и големите акционери, клиентите, добавувачите и други



лица врз основа на што било кое од овие лица било избрано за член на Управниот или Надзорниот одбор на издавачот.

6.2.3. Нема постоење на било какво ограничување на располагањето со акциите кои членовите на Управниот и Надзорниот одбор на издавачот ги поседуваат кај издавачот, во определен временски период, за што овие лица се согласиле.

## 7. Развојни перспективи

7.1. Информација за развојните перспективи во деловното работење, особено во производството, продажбата и трошоците за период од 3 години:

Во наредниот период од три години ќе биде важно да се одржи стабилноста во фирмата и да се задржи бројот на вработените помеѓу 200-250 вработени. Со оглед на кризата која сеуште трае на светско ниво не очекува следните три години битно зголемување на производството а со тоа и продажбата, и ако сакаме да ги пратиме новите трендови на пазарот кој ќе ги диктира количините и квалитетот на производите кој ќе бидат произведени. Генерално нашите производи се извозно ориентирани и 85% од вкупното производство ќе бидат пласирани на Скандинавскиот пазар а многу мал дел на домашен пазар

Во делот на трошоците се уште сме во фаза на решавање на еколошките прашања, секако се очекува зголемени трошоци во овој правец за кој сеуште се бара понуди за опрема и изведувачи.

7.2. Основните претпоставки и проценка за движење на добивката во наредните 3 години:

- Се претпоставува и се проценува дека движењето на добивката во наредните три години ќе биде во рамките на добивката која е остварена во периодот определен во условите за котација на посебните пазарни подсегменти.

## 8. Финансиски извештаи

Прилог: Ревизорски извештаи за 2011 и 2012 година

Друштво за ревизија  
ПЕЛАГОНИСКА РЕВИЗОРСКА КУЌА  
ДОО Прилеп

ул. „Драган Димески“ бр. 19  
7500 Прилеп  
Република Македонија  
П. факс: 256  
телефон./факс: ++389(0)48 413-856  
мобилен: 070/208-138; 075/208-271  
web: <http://www.perk.com.mk>  
e-mail: [perk@perk.com.mk](mailto:perk@perk.com.mk)

---

**- ДИМКО МИТРЕВ АД ВЕЛЕС -  
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ  
РЕВИЗОР И ПОСЕБНИ  
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА  
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА  
31. ДЕКЕМВРИ 2012 ГОДИНА**

Прилеп, април 2013

## **С о д р ж и н а :**

	стр.
<b>Извештај на независниот ревизор .....</b>	<b>3</b>
<b>Посебни финансиски извештаи</b>	
Извештај за финансиската состојба .....	6
Извештај за сеопфатна добивка .....	7
Извештај за промените на капиталот .....	8
Извештај за паричните текови .....	9
Белешки кон финансиските извештаи .....	10
<b>Додатоци</b>	
Додаток 1 – Законска обврска за составување на Годишна сметка и Годишен извештај за работење	
Додаток 2 – Годишна сметка (Извештај за финансиска состојба, Извештај за сеопфатна добивка)	
Додаток 3 – Годишен извештај за работење	

## ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

**ДО**  
**Друштвото за производство и трговија**  
**на крзно и крзнени производи**  
**ДИМКО МИТРЕВ АД увоз-извоз Велес**

---

### Извештај за посебните финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Друштвото за производство и трговија на крзно и крзнени производи **Димко Митрев АД увоз-извоз Велес** (Друштвото), коишто го вклучуваат Извештајот за финансиската состојба заклучно со 31. декември 2012 година, како и Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за парични текови за годината која завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

### Одговорност на менаџментот за посебните финансиски извештаи

Менаџментот на Друштвото е одговорен за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување кои се прифатени и објавени во Република Македонија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 159/2009). Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерната контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка, избирање и примена на соодветни сметководствени политики, како и правење на сметководствени проценки коишто се разумни во околностите.

### Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи, врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 79/2010). Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да планираме и извршиме ревизија 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

обликуваат ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективноста на интерната контрола на Друштвото.

Ревизијата, исто така, вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи. Ние веруваме дека ревизорските докази коишто ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

## Мислење

Спроед нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на Друштвото за производство и трговија на крзно и крзнени производи **Димко Митрев АД** увоз-извоз Велес заклучно со 31. декември 2012 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување, кои се прифатени и објавени во Република Македонија.

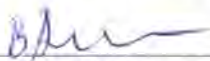
## Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Друштвото е, исто така, одговорен за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговските друштва („Службен весник на Република Македонија“ бр. 28/2004, ..., 166/2012). Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 158/2010 и 135/2011) е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31. декември 2012 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работа е конзистентен од сите материјални аспекти со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи на Друштвото за производство и трговија на крзно и крзнени производи **Димко Митрев АД** увоз-извоз Велес за годината која завршува на 31. декември 2012 година

Прилеп,  
09. април 2013 година

Овластен ревизор



Виданка Ацеска

Пелагониска Ревизорска Куќа  
ДОО Прилеп  
Управител



**Финансиски извештаи за годината  
завршена на 31.12.2012 година во согласно со барањата на  
Меѓународните сметководствени стандарди и  
Меѓународните стандарди за финансиско известување за  
Димко Митрев АД Велес**

- ✓ **Извештај за финансиска состојбата**
- ✓ **Извештај за сеопфатна добивка**
- ✓ **Извештај за промена на главнината**
- ✓ **Извештај за паричните текови**

Овие финансиски извештаи се одобрени од Одборот на директори на друштвото на 23.02.2013 година и потпишани во негово име од Генералниот извршен директор Атанас Киров и раководителот на сметководствено-финансов сектор Мери Кировска.

# ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

На ДИМКО МИТРЕВ АД Велес

за годината завршена на 31. декември 2012 година

	Белешки	31 декември 2012 во (000) МКД	31 декември 2011 во (000) МКД
<b>СРЕДСТВА</b>			
<b>Нетековни средства</b>			
Нематеријални средства	22	41.534	44.729
Недвижности, постојки и опрема	23	34.803	37.801
Вложувања во недвижности	24	-	316
Долгорочни финансиски средства	25	203	203
<b>Вкупно нетековни средства</b>		<b>76.540</b>	<b>83.049</b>
<b>Тековни средства</b>			
Залихи	26	123.623	129.023
Побарувања од поврзани друштва		-	-
Побарувања од купувачи	27	67.452	46.603
Побарувања за дадени аванси на добавувачи	28	1.346	3.034
Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акциза и за останати давачки кон државата (претплати)	29	6.885	19.324
Побарувања од вработените	30	763	387
Останати краткорочни побарувања	31	445	337
Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи		-	-
Краткорочни финансиски вложувања		-	-
Пари и парични еквиваленти	32	58	56
<b>Вкупно тековни средства</b>		<b>200.572</b>	<b>198.763</b>
<b>ВКУПНО СРЕДСТВА</b>		<b>277.112</b>	<b>281.812</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>			
<b>Капитал</b>			
Основна главнина	33	36.647	36.647
Ревалоризациска резерва	33	4	4
Резерви	33	11.515	11.119
Акумулирана добивка		-	-
Пренесена загуба		-	-
Резултат за финансиска година	33	383	396
<b>Вкупно капитал</b>		<b>48.550</b>	<b>48.167</b>
Долгорочни кредити		-	-
Долгорочни обврски	34	1	1
<b>Други долгорочни обврски</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Тековни обврски</b>			
Обврски спрема поврзани друштва		-	-
Обврски спрема добавувачи	35	113.659	113.039
Обврски за аванси, депозити и кауции	36	161	412
Обврски за даноци и придонеси на плата и надомести на плата	37	1.221	1.700
Обврски кон вработените	38	3.530	3.790
Тековни даночни обврски	39	1.020	1.130
Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	40	7.217	7.217
Обврски по заеми и кредити	41	99.712	104.966
Обврски по основ на учество во резултатот	42	512	512
Останати финансиски обврски		-	-
Останати краткорочни обврски	43	1.388	659
Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди	44	141	219
<b>Вкупно тековни обврски</b>		<b>228.561</b>	<b>233.644</b>
<b>Вкупно обврски</b>		<b>228.562</b>	<b>233.645</b>
<b>ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>		<b>277.112</b>	<b>281.812</b>

"  
"  
"  
"  
"  
"

За Димко Митрев АД Велес  
Извршен Генерален Директор



	Белешки	31 декември 2012 во (000) МКД	31 декември 2011 во (000) МКД
Приходи од продажба	5	251.928	379.050
Останати оперативни приходи	6	1.118	3.139
Промет на залихите на готови производи и производство во тек	7	12.076	9.858
Сопствени производи употребени и капитализирани во друштвото	8	200	366
Трошоци за суровини и други материјали	9	175.164	286.745
Набавна вредност на продадени стоки	10	587	422
Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	11	4.045	4.764
Услуги со карактер на материјални трошоци	12	5.081	5.450
Останати трошоци од работењето	13	8.708	12.338
Трошоци за вработените	14	54.419	62.415
Амортизација	15	6.778	6.948
Вредносно усогласување на средствата	16	-	519
Останати расходи од работењето	17	73	2.484
<b>Резултат од оперативното работење</b>		<b>10.468</b>	<b>10.326</b>
Финансиски приходи	18	2.372	1.975
Финансиски раходи	19	11.983	11.246
<b>Резултат пред оданочување</b>		<b>856</b>	<b>1.055</b>
Данок на добивка	20	474	658
<b>Резултат од оданочување</b>		<b>383</b>	<b>396</b>
Малцински интерес		-	-
<b>Нето резултат од редовни активности</b>	<b>21</b>	<b>383</b>	<b>396</b>
Останата сеопфатна добивка		-	-
Останата сеопфатна загуба		-	-
<b>Вкупна сеопфатна добивка</b>		<b>383</b>	<b>396</b>
<b>Вкупна сеопфатна добивка којашто може да им се пренесе на сопствениците</b>		<b>383</b>	<b>396</b>

За Дамко Митревски АД Велес  
Извршен Генерален Директор  
Дамко Митревски  
Атанас Кривков



ОПИС	Состојба на 31.12.2011 год. (во 000 МКД)	Зголемување (во 000 МКД)	Намалување (во 000 МКД)	Состојба на 31.12.2012 год. (во 000 МКД)
Запишан капитал	36.647	-	-	36.647
Премии за емитирани акции	-	-	-	-
Ревалоризациона резерва	4	-	-	4
Резерви	11.119	396	-	11.515
Акумулирана добивка	-	-	-	-
Пренесена загуба	-	-	-	-
Дивиденди	-	-	-	-
Резултат од финансиската година	396	-	(14)	383
<b>Вкупно капитал и резерви</b>	<b>48.167</b>	<b>396</b>	<b>(14)</b>	<b>48.550</b>

За Делко Митра АД Велес  
Извршен Генерален Директор  
  
 Атанас Киров

	31 декември 2012 во МКД	31 декември 2011 во 000 МКД
<b>I. Готовински тек од оперативни активности</b>		
<b>Нето добивка/загуба по оданочување</b>	<b>383</b>	<b>396</b>
<b>Амортизација на основни средства</b>	<b>6.778</b>	<b>6.948</b>
<b>Зголемување/намалување на тековните средства</b>		
Залихи	5.400	(31.197)
Побарувања од поврзани друштва	-	120
Побарувања од купувачи	(20.849)	(32.133)
Побарувања за дадени аванси на добавувачи	1.688	367
Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	12.439	(12.138)
Побарувања од вработените	(377)	418
Останати краткорочни побарувања	(108)	451
Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)	-	-
	<b>(1.807)</b>	<b>(74.112)</b>
<b>Зголемување/намалување на тековни обврски</b>		
Обврски спрема поврзани друштва	-	-
Обврски спрема добавувачи	620	38.653
Обврски за аванси, депозити и кауции	(251)	(141)
Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	(479)	1.672
Обврски кон вработените	(260)	3.057
Тековни даночни обврски	(110)	218
Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	-	-
Обврски по заеми и кредити	(5.254)	7.427
Обврски по основ на учество во резултатот	-	-
Останати финансиски обврски	-	-
Останати краткорочни обврски	729	32
Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди (ПВР)	(78)	(60)
	<b>(5.083)</b>	<b>50.858</b>
<b>Нето готовина од оперативни активности</b>	<b>271</b>	<b>(15.909)</b>
<b>II. Готовински тек од оперативни активности</b>		
Нематеријални средства	3.195	3.195
Набавка, продажба на земјиште, градежи и опрема	(3.779)	(5.070)
Вложувања во недвижности	316	14
Долгорочни финансиски средства	-	-
Краткорочни финансиски вложувања	-	-
<b>Нето готовина од инвестициони активности</b>	<b>(268)</b>	<b>(1.861)</b>
<b>III. Готовински тек од финансиски активности</b>		
Капитал и резерви	-	-
Долгорочни кредити	-	-
<b>Нето готовина од финансиски активности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Нето пораст/намалување на готовината</b>	<b>2</b>	<b>(17.770)</b>
<b>Готовина на почетокот од годината</b>	<b>56</b>	<b>17.826</b>
<b>Готовина на крајот од годината</b>	<b>58</b>	<b>56</b>

За Димко Митрев АД Велес  
Извршен Генерален Директор  
Атанас Кривов



**БЕЛЕШКИ  
КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ НА  
ДИМКО МИТРЕВ АД увоз-извоз Велес  
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2012**

## БЕЛЕШКА 1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Друштвото за производство и трговија на крзно и крзнени производи ДИМКО МИТРЕВ АД увоз-извоз Велес (во понатамошниот текст: Друштвото) е основано како Друштво за сите видови крчиски производи на 29.05.1947 година под број 4577.

Акционерско друштво е трансформирано и усогласено во согласност со одредбите од Законот за трговски друштва со решение на Окружниот стопански суд Скопје СРЕГ бр. 1640/96 на 07.05.1997 година. А потоа во согласност со Законот за едношалтерскиот систем и за водење на трговскиот регистар и регистар на други правни лица („Службен весник на Република Македонија“ бр. 84/05, ..., 17/2011) на 11.05.2006 година, регистарската влошка бр. 02015377?-4-03-000 е презапишана во Единствениот трговски регистар на Централниот регистар на Република Македонија.

Седиштето на друштвото е запишано во Велес, на адреса ул. „Димко Најдов“ бр. 94.

Друштвото е регистрирано со организационен облик 05.5 – акционерско друштво, со основна главнина во износ од 2.045.200,00 евра изразени преку 40.000 акции.

Основната дејност на Друштвото според НКД рев. 2 е

*15.11 – Штавење и доработка на кожа; доработка и боење на крзно.*

Друштвото е организирано во три работни единици и тоа:

- 1) **РЕ производство на крзно** – Оваа работна единица произведува крзно од овчка и јагнешка кожа, и тоа: крзно велур за обувки, декоративно крзно, крзно тепих, медицинско крзно и поставно (чевларско) крзно.
- 2) **РЕ конфекција** – Оваа работна единица ги произведува следниве производи: крзнени обувки, декоративни производи од крзно, крзнени теписи (шиени и ткаени), ХТЗ производи (технички бунди, шоферски бунди, заштитни елечи, работни одела и работни мантили), кожна и крзнена галантерија (вентијаги од напа, крзнени перничииња, таписерии, стапки и др.), автопреслаки од природно крзно, производи од медицинско крзно (беби вреќи, крзнени кебиња, ТИР форми и др.).
- 3) **РЕ заеднички служби.**

Работните единици имаат погони, сектори и служби кои се утврдуваат со Одлука на Одборот на директори. Со работните единици, погоните и службите раководат раководители и шефови со посебни овластувања и одговорности, именувани според Статутот и Колективниот договор на ниво на Друштвото.

По својата големина Друштвото претставува среден трговец.

ДИМКО МИТРЕВ АД увоз-извоз Велес 2012 година ја завршил со 251 вработени, а истата ја започнал со 357 вработени.

Со друштвото управува Одбор на директори составен од 6 члена, и тоа:

- Атанас Киров, Извршен генерален директор
- Љубомир Богоевски, Неизвршен директор

- Драган Најденов, Неизвршен директор
- Ванчо Колев, Неизвршен директор – независен
- Тодор Јаневски, Неизвршен директор – независен
- Ангел Шоптрајанов, Неизвршен директор

Лице овластено за застапување на Друштвото, согласно решението на Централниот Регистар на Република Македонија е Атанас Киров – Извршен директор, генерален директор, според Статутот без ограничување.

## **БЕЛЕШКА 2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ**

Сметководствените политики на Димко Митрев АД Велес се во согласност со нашите законски прописи. Евиденцијата на сите деловни настани се води според важечките прописи од таа област што се на важност во нашата држава, односно согласно Законот за трговските друштва и Правилникот за водење на сметководство.

Секој приход и трошок се прикажува во сметководствената евиденција и аналитички што овозможува подобра прегледност. Истовремено, на органите на основачот и на органите на управување им дава можност за поквалитетна контрола над работењето на друштвото и им овозможува правовремена интервенција во креирањето на политиката.

Во продолжение се прикажани основните сметководствени политики употребени при подготовката на овие финансиски извештаи. Овие политики се конзистентно применети на сите прикажани години, освен доколку не е поинаку наведено.

### **2.1. Основа за подготовка**

Овие финансиски извештаи се подготвени во согласност со Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување (МСФИ) кои се прифатени и објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство („Службен весник на Република Македонија“ 159/2009) и применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за периодот од 01 јануари 2012 до 31 декември 2012. Тековните и споредбените податоци прикажани во овие финансиски извештаи се изразени во илјади денари. Онаму каде што е неопходно, презентацијата на споредбените податоци е прилагодена во согласност со промените во презентацијата во тековната година.

Подготовката на овие финансиски извештаи во согласност со МСФИ бара употреба на одредени критични сметководствени проценки. Таа, исто така, бара раководството на Друштвото да употребува свои проценки во процесот на примена на сметководствените политики. Подрачјата што вклучуваат повисок степен на проценка или комплексност, или подрачјата во кои претпоставките и оценките се значајни за финансиските извештаи, се обелоденети во Белешка 4: Значајни сметководствени проценки.

## 2.2. Признавање на приходите и трошоците

Друштвото своите приходи ги мери според објективната вредност на примениот надомест или побарување. Приходите се признаваат ако истовремено пораснат средствата или се намалат обврските.

Приходите од продажба се признаваат ако:

- на купувачот се пренесени сите ризици и користи од сопственоста над производи;
- друштвото не задржува, ниту трајно управување, ниту контрола над производите;
- износот на приходите може да се измери;
- е веројатно дека продадените производи ќе се наплатат;
- трошоците кои настанале или кои ќе настанат во врска со продажбата може со сигурност да се измерат.

Ако во моментот на настанувањето на настанот се процени дека наплатата не е извесна, приходите се одложуваат. За реализација од претходните пресметковни периоди и за онаа која во тековниот пресметковен период е пресметана во корист на приходите се врши исправка на побарувањата на товар на трошоците.

Расходите, исто така, се признаваат во согласност со МСФИ. Во политиката за признавање расходи, друштвото се придржува до следниве критериуми:

- расходите имаат за последица намалување на средствата или зголемување на обврските, што е возможно да се измери со сигурност;
- расходите имаат директна поврзаност со настанатите трошоци и посебните позиции на приходите;
- кога се очекува остварување на приходите во повеќе идни пресметковни периоди, тогаш признавањето на расходите се извршува со постапката на разумна алокација на пресметковни периоди;
- расходот веднаш се признава во пресметковен период кога издатокот не остварува идни економски користи, а нема услови да се признае како позиција на активата во билансот;
- расходот веднаш се признава во пресметковниот период и тогаш кога настанала обврската а нема услови да се признае како позиција на активата.

Сите трошоци и расходи кои се однесуваат на пресметковниот период мораат да бидат опфатени во финансиските извештаи.

## 2.3. Трансакции и салда во странски валути

Трансакциите деноминирани во странска валута се искажани во денари со примена на официјалните курсеви на Народна Банка на Република Македонија, кои важат на денот на нивното настанување.

Средствата и обврските деноминирани во странска валута се искажани во денари по средниот курс на Народната Банка на Република Македонија на последниот ден од пресметковниот период. Сите добивки и загуби кои произлегуваат од курсните разлики прикажани се во Билансот на успех како финансиски приходи или расходи за пресметковниот период. Средните

дизитни курсеви кои беа применети за прикажување на позициите на Извештајот за финансиската состојба деноминирани во странска валута, се како што следи:

	2012	2011
31 декември, 1 EUR	61,5000 ден.	61,5050 ден.
31 декември, 1 USD	46,6510 ден.	47,5346 ден.
31 декември, 1 SEK	7,1833 ден.	6,9014 ден.
31 декември, 1 AUD	48,4557 ден.	48,3416 ден.
31 декември, 1 GBP	75,2800 ден.	73,6322 ден.

#### 2.4. Нетирање

Финансиските средства и обврски се нетирани и презентирани во извештајот за финансиската состојба на нето основа во случаи кога нетирањето на признаените износи е законски дозволено, понатаму, кога постои намера за исполнување на нето основа, како и во случај на истовремена реализација на средството и исполнување на обврската.

#### 2.5. Финансиски инструменти

- Недеривативни финансиски инструменти. Недеривативните финансиски инструменти ги вклучуваат вложувањата во хартии од вредност, побарувањата од купувачи и другите побарувања, финансиските побарувања од дадени позајмици, паричните средства и паричните еквиваленти, обврските по кредити, како и обврските кон добавувачите и другите обврски. Недеривативните финансиски инструменти почетно се признаени по објективната вредност. Последователно на почетното признавање недеривативните финансиски инструменти се мерат како што е објаснето подолу. Финансиски инструмент се признава доколку Друштвото стане договорна страна од договорните одредби на инструментот. Финансиските средства се депривативираат кога договорните права на Друштвото на паричните текови од финансиските средства истекуваат или доколку Друштвото го пренесе финансиското средство на друга договорна страна со истовремено пренесување на контролата, како и суштинските ризици и придобивки од средството. Финансиските обврски се депривативираат кога ќе истечат или се раскинат договорните обврски на Друштвото. Паричните средства и паричните еквиваленти се состојат од парични средства во банка и благајна, како и депозити во банки со оригинален рок на достасаност помал од три месеци. Вложувањата на Друштвото се класифицирани како финансиски средства расположиви за продажба. Последователно, по почетното признавање вложувањата се евидентираат според нивната објективна вредност, со исклучок за финансиските средства коишто немаат котирана пазарна цена и чијашто објективна вредност не може веродостојно да се измери. Доколку вредноста на вложувањата не може веродостојно да се измери, тие се мерат по набавна вредност намалена за загуби поради оштетување.

Промените кои произлегуваат, освен исправката на вредноста и добивките и загубите кои произлегуваат од трансакции со монетарни средства расположиви за продажба во странска валута, се признаваат директно во капиталот. Во моментот на престанување на признавањето на вложувањето, кумулативната добивка или загуба во капиталот се пренесува во билансот на успех.

- Кредити и побарувања. Кредити и побарувања преставуваат недеривативни финансиски инструменти со фиксни или определливи плаќања кои не котираат на активен пазар. Вклучени се во тековни средства, освен доколку доспеваат над 12 месеци по денот на составување на билансот на состојба, во кој случај се класифицираат како нетековни средства. Кредитите и побарувањата во билансот на состојба се класифицираат како побарувања од купувачите и останати побарувања, односно финансиски побарувања од дадени кредити.
- Останато. Останатите недеривативни финансиски инструменти се искажани по амортизирана набавна вредност со користење на методот на ефективна каматна стапка, намалена за загубите поради оштетување.

## 2.6. Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите и опремата се евидентираат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација. Набавната вредност вклучува трошоци кои директно се однесуваат на набавката на средствата. Цената на чинење на недвижностите, изградени во сопствена режија, се состои од трошокот за материјал, директна работна сила и соодветни општи производни трошоци.

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. Сите други редовни одржувања и поправки се евидентираат како расходи во Билансот на успехот во текот на периодот во кој се јавуваат.

Не се пресметува амортизација на земјиштето и инвестициите во тек. Амортизацијата на останатите ставки на недвижностите и опремата се пресметува пропорционално, со цел, да се распредели набавната вредност до нивните резидуални вредности низ проценетиот век на употреба, како што следи:

Административна зграда	40 години	2,5%
Гудвил	20 години	5%
Погонски машини	9 години	11%
Транспортни средства	5 години	20%
Канцелариски мебел	5 години	20%
Компјутери	4 години	25%
Софтвер	5 години	20%

Резидуалните вредности на средствата и проценетиот век на употреба се проверуваат, и доколку е потребно се корегираат, на секој датум на Извештај за финансиската состојба. Кога евидентираниот износ на средството



е повисок од неговиот проценет надоместлив износ, тој веднаш се отпишува до неговиот надоместлив износ.

Приходите или расходите поврзани со оттуѓувања се одредуваат по пат на споредба на приливите со евидентираниот износ. Разликите се вклучени во Извештајот за сеопфатна добивка во периодот кога настануваат.

Трошоците по камати за позајмици кои се користат за финансирање на изградба на недвижностите и опремата се капитализираат, за време на периодот кој е потребен да се завршат и подготват средствата за нивно ставање во употреба. Останатите трошоци по основ на позајмици се евидентирани како трошок.

Инвестициите во тек се евидентираат по набавна вредност на датумот на набавка, односно врз основа на времените ситуации добиени од изведувачите.

На средствата евидентирани на сметката на инвестиции во тек, до моментот на нивно ставање во употреба, не им се пресметува амортизација.

## **2.7. Залихи**

Залихите се евидентирани по пониската меѓу набавната и нето продажната вредност. Нето продажната вредност претставува продажна вредност во секојдневниот тек на работата, намалена за трошоците за комплетирање, маркетинг и дистрибуција. Трошокот на залихите се одредува врз основа на методот на просечно пондериран трошок.

Потрошените залихи се евидентираат според принципот на просечни цени и ги вклучува трошоците настанати за нивна набавка и доведување до постојната состојба и локација.

## **2.8. Побарувања од купувачи и останати побарувања**

Побарувањата од купувачи иницијално се признаваат по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка, нето од резервирањето поради оштетување. Резервирање поради оштетување се пресметува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да може да ги наплати сите побарувања според нивните оригинални услови на побарувања. Значителни финансиски потешкотии на должникот, веројатноста за стечај или финансиско реорганизирање како и пролонгирање или неможност за плаќање (повеќе од 30 дена) претставуваат индикатори дека побарувањата од купувачи се оштетени.

Износот на резервирањето претставува разлика меѓу евидентираниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка. Средствата со краткорочно доспевање не се дисконтираат. Евидентираниот износ на средството се намалува преку употребата на сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековните добивки и загуби. Во случај на ненаплатливост на побарувањето истото се отпишува наспроти неговото резервирање. Последователната наплата на претходно отпишаните износи се признаваат како тековни добивки.

## 2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти вклучуваат готовина во благајна, депозити по видување во банки и други краткорочни високоликвидни вложувања кои доспеваат во периоди не подолги од 3 месеци.

## 2.10. Оштетување на средствата

- Финансиски средства. Финансиското средство се смета оштетено кога постои објективен доказ дека еден или повеќе настани имаат негативен ефект на проценетите идни парични текови од тоа средство.

Оштетување на средствата во однос на финансиски средства искажани по амортизирана набавна вредност се пресметува како разлика меѓу неговата сметководствена вредност и сегашната вредност на проценетите идни парични текови дисконтирани според првобитната ефективна каматна стапка (т.е. ефективната каматна стапка пресметана при првичното признавање на овие финансиски средства). Загубата поради оштетување на финансиските средства расположиви за продажба се пресметува во однос на нивната тековна објективна вредност.

Финансиските средства со поодделно значителен износ, поодделно се тестираат за оштетување. Останатите финансиски средства се оценуваат колективно во групи кои имаат слични карактеристики на кредитен ризик.

Сите загуби поради оштетување на средствата се признаваат во билансот на успех. Кумулативна загуба за финансиски средства расположливи за продажба претходно признаена во капиталот се пренесува во билансот на успех.

Загуба поради оштетување се анулира доколку последователно зголемување на надоместувачкиот износ може објективно да се поврзе со настан кој се случил по признавањето на загубата поради оштетување. За финансиските средства кои се искажуваат по амортизирана набавна вредност, како и за финансиските средства расположиви за продажба кои претставуваат должнички инструмент, анулирање на загубата поради оштетување се признава во билансот на успех.

За финансиски средства расположиви за продажба кои претставуваат вложувања во инструменти на главнина, анулирањето на загубата поради оштетување се признава директно во капиталот.

- Нефинансиски средства. Сметководствената вредност на нефинансиските средства на Друштвото, освен за залихите и одложените даночни средства, се проверува на секој датум на кој се сочинува билансот на состојба за да се утврди дали постои индикација според која некое средство може да биде оштетено. Доколку таа индикација постои се проценува надоместувачкиот износ на средството.

Загуба поради оштетување се признава кога сметководствената вредност на средството или неговата единица што генерира пари го надминува неговиот надоместувачки износ. Единица која генерира

парични приливи од континуирана употреба коишто во голем степен се независни од паричните приливи од други средства или групи на средства. Загубите поради оштетување се признаваат во билансот на успех. Загубите од оштетување признени во однос на единиците кои генерираат пари се распределуваат на средствата во единиците (група на единици) на пропорционална основа.

Надоместувачкиот износ на средството или единицата која генерира пари е поголема од неговата употребна вредност или неговата објективна вредност намалена за трошоците за продажба на средството. При проценката на употребната вредност, проценетите идни парични текови се дисконтираат до нивната сегашна вредност со употреба на дисконтна стапка пред оданочување која ги одразува тековните пазарни проценки на временската вредност на парите и ризиците специфични за средството.

Загуба поради оштетување на останатите средства признаена во минати периоди се проценува на секој датум на известување заради утврдување на индикации дека загубата е намалена или можеби веќе не постои. Загубата поради оштетување се анулира доколку постои промена во оценките користени за утврдување на надоместувачкиот износ. Загубата поради оштетување се анулира само до износот до кој сметководствената вредност на средството не ја надминува сметководствената вредност која би била определена (нето од амортизацијата) кога не би била признаена загуба поради оштетување на средството во претходните години.

## 2.11. Капитал, резерви и плаќања за дивиденди

- Капитал. Капиталот ја претставува номиналната вредност на вложените средства.
- Трошоци поврзани со емисија на акции. Трошоците поврзани со емисија на нови акции, опции или стекнување на деловна активност се презентирани во капиталот како намалување, нето од данокот, на приливите.
- Резерви. Резервите се состојат од законски резерви, создадени во текот на периодите врз основа на распределбата на акумулирани добивки во согласност со законската регулатива и одлуките на Друштвото.
- Акумулирани добивки / (загуби). Акумулираните добивки / (загуби) ги вклучуваат тековните, како и оние од претходните периоди, задржани добивки и загуби.

## 2.12. Надомести за вработените

- Придонеси за пензиско осигурување. Друштвото има пензиски планови во согласност со домашната регулатива за социјално осигурување според која плаќа придонеси за пензиско осигурување на своите вработени. Придонесите, врз основа на платите, се плаќаат во првиот и

вториот пензиски столб кои се одговорни за исплата на пензиите. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

- Обврски при пензионирање на вработените. Друштвото, во согласност со соодветните законски одредби и во согласност со Колективниот договор, исплаќа на вработените посебна минимална сума при пензионирањето. Друштвото нема извршено резервирање за пресметан посебен минимален износ за пензионирање на вработените, бидејќи овој износ не е од материјално значење за финансиските извештаи.
- Надомест за прекин на работниот однос. Надомест за прекин на работниот однос се плаќа кога работниот однос е прекинат пред редовниот датум на пензионирање, или кога вработениот доброволно прифаќа прекин на работниот однос во замена за овој надомест. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие надомести на вработените.

### **2.13. Обврски спрема добавувачи**

Обврските спрема добавувачи се евидентирани по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка.

### **2.14. Позајмици**

Позајмиците иницијално се евидентирани според нивната објективна вредност, намалена за трошоците на трансакција. Последователно, позајмиците се евидентираат според нивната амортизирана набавна вредност.

### **2.15. Резервирања**

Резервирање се признава во билансот на состојба кога Друштвото има тековна обврска како резултат на настан од минатото и постои веројатност дека ќе биде потребен одлив на средства кои вклучуваат економски користи за подмирување на обврската, а воедно ќе биде направена веродостојна проценка на износот на обврската. Резервирањата се проверуваат на секој датум на Биланс на состојба и се корегираат со цел да се рефлектира најдобрата тековна проценка. Кога ефектот на времената вредност па парите е материјален, износот на резервирањето претставува сегашна вредност на трошоците кои се очекува да се појават за подмирување на обврската.

### **2.16. Тековен и одложен данок на добивка**

Согласно промените во законската регулатива за данок на добивка кои се применуваат од 1 јануари 2009 година, данокот на добивка, по стапка од 10%, се плаќа на неодбитните ставки за даночни цели корегирани за даночниот кредит, како и на распределената добивка за дивиденди. Нераспределената добивка не се оданочува.

Одложениот данок на добивка се евидентира во целост, користејќи ја методата на обврска, за времените разлики кои се јавуваат меѓу даночната

основа на средствата и обврските и износите по кои истите се евидентирани за целите на финансиското известување. При утврдување на одложениот данок од добивка се користат тековните важечки даночни стапки. Одложениот данок на добивка се терети или одобрува во Билансот на успех, освен доколку се однесува на ставки кои директно го теретат или одобруваат капиталот, во кој случај одложениот данок се евидентира, исто така, во капиталот.

Одложените даночни средства се признаваат во обем во кој постои веројатност за искористување на времените разлики наспроти идната расположлива оданочива добивка.

### **2.17. Потенцијални и преземени обврски**

Не се евидентирани потенцијални и преземени обврски во финансиските извештаи. Тие се објавуваат доколку постои веројатност за одлив на средства кои вклучуваат економски користи. Исто така, потенцијални средства не се евидентирани во финансиските извештаи, но се објавуваат кога постои веројатност за прилив на економски користи. Износот на неизвесна загуба се евидентира како резервирање доколку е веројатно дека идните настани ќе потврдат постоење на обврска на денот на Извештајот за финансиската состојба и кога може да се направи разумна проценка на износот на загубата.

### **2.18. Настани по датумот на известување**

Настаните по датумот на известување кои обезбедуваат дополнителни информации во врска со состојбата на субјектот на денот на Извештајот за финансиската состојба (настани за кои може да се врши корегирање) се рефлектирани во финансиските извештаи. Настаните по датумот на известување за кои не може да се врши корегирање се прикажуваат во белешките во случај кога се материјално значајни.

## **БЕЛЕШКА 3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ**

### **3.1. Фактори на финансиски ризици**

Деловните активности на Друштвото се изложени на различни ризици од финансиски карактер, вклучувајќи ризик од кредитирање и пазарни ризици. Управувањето со ризици на Друштвото се фокусира на непредвидливоста на пазарите и се стреми кон минимализирање на потенцијалните негативни ефекти врз успешноста на деловното работење на Друштвото.

Управувањето со ризици на Друштвото го врши Раководството врз основа на претходно одобрени политики и процедури кои го опфаќаат целокупното управување со ризици, како и специфичните подрачја, како што се ризикот од промена на каматни стапки, валутен ризик, ризикот од кредитирање, употребата на вложувањата и пласманите на вишокот ликвидни средства.

### 3.2. Ризик од кредитирање

Кредитниот ризик претставува ризик договорната страна да не биде во можност да ги плати износите во целост во моментот на нивното доспевање. На датумот на изготвување на овие финансиски извештаи, Друштвото нема значителна концентрација на кредитен ризик. Максималната изложеност на Друштвото на кредитен ризик е претставена со евидентираниот износ на секое финансиско средство во билансот на состојбата.

### 3.3. Судски спорови

Со состојба на 31 декември 2012, Друштвото има 2 (две) судски постапки во кои Друштвото е тужител, но не е евидентирано резервирање на денот на билансирање. Разни правни дејствија и побарувања може да се појават и во иднина против Друштвото од правните спорови, како и побарувања кои може да се јават во текот на редовното деловно работење. Поврзаните ризици се анализирани од веројатноста за нивна појава. Иако резултатот од оваа проблематика не може секогаш со сигурност да се утврди, раководството на Друштвото верува дека нема да резултираат во материјално значајни обврски.

Во прилог е преглед за судските спорови коишто ги води Друштвото и се водат против Друштвото:

Р. бр.	Тужител	Тужен	Вредност на спорот	Очекуван исход	Забелешка
1.	Димко Митрев АД Велес	Александар Атанасовски од Куманово	3.663.943,00	позитивен	Предметот е даден на извршување и се извршува на пензијата на тужениот во месечен износ од 5.112,00 денари. Има ставено и прибелешка на неговата семејна куќа, но од втор ред, бидејќи од прв ред хипотека има во корист на државата преку Државното правобранителство во Куманово.
2.	Димко Митрев АД Велес	АМС Стандард Куманово – во стечај	1.205.125,00	позитивен	Предметот е правосилно завршен во корист на АД Димко Митрев Велес. Има и дополнителни трошоци во износ од 59.000,00 денари, но не се наплативи во моментов, поради непостоење на друштвото и поради презадолженост на основачот, којшто е истото лице како и претходниот предмет.

### 3.4. Пазарни ризици

- Ризик од курсни разлики

Во редовниот тек на деловното работење Друштвото има деловни активности на меѓународните пазари, и е изложено на ризик од курсни разлики кој се јавува од изложеноста кон различни валути.

Сегашната вредност на средствата и обврски на Друштвото деноминирани во странски валути е како што следи:

(во 000)	31.12.2012	31.12.2011
<b>Средства</b>		
EUR	4.506	4.582
SEK	38.577	40.834
USD	5.940	5.929
<b>Обврски</b>		
EUR	3.716	3.799
SEK	31.819	33.855
USD	4.899	4.915

- Каматен ризик

Друштвото не е изложено на ефектите на флукуациите на пазарните каматни стапки врз неговата финансиска состојба и готовински текови. Обврските по кредити се со фиксна каматна стапка.

### 3.5. Ризик од ликвидност

Претпазливо управување со ризик од ликвидност имплицира одржување на доволно парични средства и ликвидни хартии од вредност, потоа расположливост на извори на средства преку соодветно обезбедување на кредити и можност за навремена наплата на износите на побарувањата од купувачи во рамките на договорените услови. Раководството настојува да обезбеди флексибилни извори на средства преку расположливи кредитни линии.

### 3.6. Проценка на објективна вредност

Објективната вредност претставува износ за кој некое средство може да се замени или обврска да се подмири по пазарни услови, односно меѓу странки кои влегуваат во доброволни трансакции. Објективната вредност се базира на проценката од страна на раководството зависно од видот на средствата и обврските.

Евидентираната вредност на обврските и средствата соодветствува на нивната објективна вредност поради нивното краткорочно доспевање.

- Парични средства

Објективната вредност на монетарните средства, кои вклучуваат парични средства, се смета дека е приближна на нивните соодветни сметководствени вредности по дефиниција и поради нивната доспеаност од помалку од 3 месеци.

- Обврски кон добавувачи и останати обврски

Евидентираниот износ на обврските кон добавувачи и останати обврски е приближен на нивната објективна вредност.

#### **БЕЛЕШКА 4. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПРОЦЕНКИ**

При примената на сметководствените политики на Друштвото, опишани во Белешка 2 кон овие финансиски извештаи, од Раководството на Друштвото се бара да врши проценки и да прави претпоставки за евидентираниот износ на средствата и обврските кои не се јасно воочливи од нивните извори на евидентирање. Проценките и придружните претпоставки се засновуваат на минати искуства и други фактори, за кои се смета дека се релевантни. При тоа, фактичките резултати може да отстапуваат од таквите проценки.

Проценките и главните претпоставки се проверуваат тековно. Ревидираниот сметководствени проценки се признаваат во периодот во кој истите се ревидирани доколку таквото ревидирање влијае само за или во тој период, како и за идни периоди, доколку ревидирањата влијаат за тековниот и идните периоди.

##### **4.1. Клучни извори на несигурност во проценките**

Раководството на Друштвото смета дека на датумот на билансирање не постојат клучни извори на несигурност во проценките, со значаен ризик од можни материјално значајни корекции врз износите на средствата и обврските во текот на следната финансиска година.

- Оштетување кај нефинансиски средства

Загуби од оштетување се признаваат во износ за кој евидентираната вредност на средството или единицата што генерира готовина го надминува надоместливиот износ. При утврдување на надоместливиот износ, Раководството ги проценува очекуваните цени, готовинските текови од секоја единица што генерира готовина и утврдува соодветна каматна стапка при пресметка на сегашната вредност на тие готовински текови.



## БЕЛЕШКА 5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

Приходите од продажба во 2012 година изнесуваат 251.928 илјади денари, а во 2011 година истите изнесувале 379.050 илјади денари.

Ред. Бр.	Приходи од други активности	2012 (во 000 денари)	2011 (во 000 денари)
1)	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар	14.199	18.346
2)	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазари	232.717	355.230
3)	Приходи од продажба на материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	4.887	5.297
4)	Приходи од наемнина	125	177
<b>Вкупно приходи:</b>		<b>251.928</b>	<b>379.050</b>

Од претходниот преглед се гледа дека најголем дел од приходите од продажба се остваруваат од продажби на странски пазари коишто во 2012 година претставувале 232.717 илјади денари и се 92,37% од вкупно остварените приходи од продажба.

## БЕЛЕШКА 6. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

Останатите оперативни приходи Димко Митрев АД Велес ги има остварено во износ од 1.118 илјади денари во 2012 година, а во 2011 година тие изнесувале 3.139 илјади денари, кои се однесуваат за следните приходи и тоа:

Ред. Бр.	Останати оперативни приходи	2012 (во 000 денари)	2011 (во 000 денари)
1)	Приходи од даноци и придонеси	-	644
2)	Приходи од отпис на обврски и приходи од вишоци	73	2.108
3)	Приходи по основ на реклама, пропаганда, донации и спонзорства	-	-
4)	Останати неспомнати деловни приходи	1.045	387
<b>Вкупно останати оперативни приходи:</b>		<b>1.118</b>	<b>3.139</b>

#### **БЕЛЕШКА 7. ПРОМЕТ НА ЗАЛИХИТЕ НА ГОТОВИ ПРОИЗВОДИ И НЕДОВРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО**

Залихите на готовите производи и недовршеното производство на крајот на 2012 година изнесувале 82.086 илјади денари, а на крајот на 2011 година истите изнесувале 70.010 илјади денари. Залихите на готовите производи и недовршеното производство на почетокот од 2012 година е соодветно со крајот на 2011 година и тие изнесувале 70.010 илјади денари, а додека, пак, на почетокот на 2011 година тие изнесувале 60.152 илјади денари. Прометот на залихите на готови производи и недовршено производство за 2012 година изнесувал 12.076 илјади денари, а додека, пак во 2011 година тој изнесувал 9.858 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 8. СОПСТВЕНИ ПРОИЗВОДИ УПОТРЕБЕНИ И КАПИТАЛИЗИРАНИ ВО ДРУШТВОТО**

Во 2012 година друштвото имало сопствени производи коишто биле употребени и капитализирани во друштвото и тоа за износ од 200 илјади денари, а во 2011 година истите изнесувале 366 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 9. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И ДРУГИ МАТЕРИЈАЛИ**

Трошоците за сировини и други материјали во 2012 година изнесуваат 175.164 илјади денари, а во 2011 година истите изнесувале 286.745 илјади денари. Овие трошоци се однесуваат на:

<b>Опис на трошоците за сировини и други материјали</b>	<b>Износ во (000) денари</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Трошоци за сировини и материјали	164.504	271.767
Трошоци за енергија	9.771	13.318
Трошоци за резервни делови	851	1.534
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми	38	126
<b>Вкупно:</b>	<b>175.164</b>	<b>286.745</b>

Од претходниот преглед се гледа дека од вкупно потрошените сировини и други материјали најмногу отпаѓа на трошоците за сировини и материјали и тоа во износ од 164.504 илјади денари, односно 93,91% од вкупно потрошените сировини и други материјали.

#### **БЕЛЕШКА 10. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ**

Набавната вредност на продадените стоки во 2012 година изнесува 587 илјади денари, а во 2011 година набавната вредност на продадените стоки изнесувала 422 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 11. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НА ПРОДАДЕНИ МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ, СИТЕН ИНВЕНТАР, АМБАЛАЖА И АВТОГУМИ**

Набавната вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и авотгуми за 2012 година изнесува 4.045 илјади денари, а во 2011 истата изнесувала 4.764 илјади денари. Од претходново евидентно е дека набавната вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми во 2012 година се намалила за 15,09% од набавната вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми остварена во 2011 година.

#### **БЕЛЕШКА 12. УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ**

Услугите со карактер на материјални трошоци за 2012 година изнесуваат 5.081 илјади денари, додека, пак, во 2011 година истите изнесувале 5.450 илјади денари. Овие услуги со карактер на материјални трошоци се однесуваат за:

- Транспортни услуги, за износ од 299 илјади денари;
- Поштенски, телефонски услуги и интернет, за износ од 674 илјади денари;
- Услуги за одржување и заштита, за износ од 2.237 илјади денари;
- Комунални услуги, за износ од 1.130 илјада денари;
- Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми, за износ од 90 илјада денари;
- Останати услуги, за износ од 651 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 13. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО**

Останатите трошоци од работењето за 2012 година изнесуваат 8.708 илјади денари, додека, пак, во 2011 година истите изнесувале 12.338 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 14. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ**

Трошоците за вработените во 2012 година изнесувале 54.419 илјади денари, додека, пак, истите во 2011 година изнесувале 62.415 илјади денари. Овие трошоци се однесуваат за следново:

Опис на трошоците за вработените	Износ во (000) денари	
	2012	2011
Плати и надомести на плата (нето)	34.317	39.071
Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	1.159	1.212
Придонеси од задолжително социјално осигурување	15.395	18.278
Останати трошоци за вработените	3.548	3.854
<b>Вкупно:</b>	<b>54.419</b>	<b>62.415</b>

#### **БЕЛЕШКА 15. АМОРТИЗАЦИЈА**

Амортизацијата во 2012 година изнесувала 6.778 илјади денари, додека во 2011 година амортизацијата изнесувала 6.948 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 16. ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА СРЕДСТВАТА**

Друштвото нема евидентирано вредносно усогласување на средствата во 2012 година, а во 2011 година вредносното усогласување на средствата изнесувало 519 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 17. ОСТАНАТИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО**

Останатите расходи од работењето во 2012 година изнесувало 73 илјади денари, а во 2011 година останатите расходи изнесувале 2.484 илјади денари. Овие останати расходи од работењето се однесуваат за:

- Расходи кои не се во функција, за износ од 72 илјади денари; и
- Останати расходи од работењето, за износ од 1 илјада денари.

## БЕЛЕШКА 18. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

Финансиските приходи за 2012 година за друштвото изнесувале 2.372 илјади денари, а во 2011 година истите изнесувале 1.975 илјади денари.

Овие финансиски приходи се однесуваат на:

- приходи врз основ на камати од работење со неповрзани друштва, за износ од 1.125 илјади денари;
- приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва, за износ од 1.247 илјади денари;

## БЕЛЕШКА 19. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

Финансиските расходи за 2012 година изнесуваат 11.983 илјади денари, а во 2011 година истите изнесувале 11.246 илјади денари.

Овие финансиски расходи се однесуваат на:

- Расходи по основ на камата од работење со неповрзани друштва, за износ од 9.346 илјади денари;
- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва, за износ од 2.637 илјади денари.

## БЕЛЕШКА 20. ДАНОК НА ДОБИВКА

Данокот на добивка во 2012 година изнесува 474 илјади денари, а додека, пак, истиот во 2011 година изнесувал 658 илјади денари.

Данокот на добивка се пресметува од непризнаените расходи за тековната година, како основа за даночна пресметка во износ од 10%.

во илјади денари	Даночна стапка	31.12.2012	31.12.2011
Непризнени расходи од тековната година		4.735	6.583
<b>Данок од добивка:</b>	10%	<b>474</b>	<b>658</b>

## БЕЛЕШКА 21. НЕТО РЕЗУЛТАТ ОД ТЕКОВНОТО РАБОТЕЊЕ

После одбивањето на пресметаниот данок на добивка од резултатот пред оданочувањето, којшто во друштвото за 2012 година е 856 илјади денари (2011: 1.055 илјади денари) се добива нето резултат од тековното работење, којшто за 2012 година изнесува добивка во износ од 383 илјади денари, а во 2011 година истиот претставувал добивка во износ од 396 илјади денари.

**БЕЛЕШКА 22. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА**

Вид на основно средства	Издатоци за развој	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	Гудвил	Аванси за набавка на немат. средства	Немат. средства во подготовка	Останати немат. средства	Вкупно
<b>Набавна вредност (состојба на 01.01.2012 год.)</b>	-	-	<b>63.898</b>	-	-	-	<b>63.898</b>
- директни зголемувања	-	-	-	-	-	-	-
- намалување	-	-	-	-	-	-	-
- расход	-	-	-	-	-	-	-
прекнижување	-	-	-	-	-	-	-
<b>состојба на 31.12.2012 година</b>	-	-	<b>63.898</b>	-	-	-	<b>63.898</b>
<b>Исправка на 01.01.2012 год.</b>	-	-	<b>19.169</b>	-	-	-	<b>19.169</b>
- амортизација во 2012 год.	-	-	3.195	-	-	-	<b>3.195</b>
- продажба	-	-	-	-	-	-	-
- расходи	-	-	-	-	-	-	-
прекнижување	-	-	-	-	-	-	-
<b>Состојба на исправката на 31.12.2012 год.</b>	-	-	<b>22.364</b>	-	-	-	<b>22.364</b>
Сегашна на 31.12.2011 год.	-	-	44.729	-	-	-	<b>44.729</b>
<b>Сегашна на 31.12.2012 год.</b>	-	-	<b>41.534</b>	-	-	-	<b>41.534</b>

## БЕЛЕШКА 23. ОСНОВНИ СРЕДСТВА

Вид на основно средства	Земјишта	Градежни објекти	Постројки и опрема	Алат, погонски и канц. инвентар, мебел и транс. сред.	Средства во подготовка	Вкупно
<b>Набавна вредност (состојба на 01.01.2012 год.)</b>	<b>192</b>	<b>98.602</b>	<b>89.046</b>	<b>9.559</b>	<b>3.382</b>	<b>200.781</b>
- директни зголемувања	-	-	30	-	254	284
- намалување	-	-	(17)	-	-	(17)
- расход	-	-	(398)	-	-	(398)
прекнижување	-	-	364	-	(364)	-
<b>состојба на 31.12.2012 година</b>	<b>192</b>	<b>98.602</b>	<b>89.025</b>	<b>9.559</b>	<b>3.272</b>	<b>200.650</b>
<b>Исправка на 01.01.2012 год.</b>	<b>-</b>	<b>66.698</b>	<b>85.612</b>	<b>8.569</b>	<b>2.101</b>	<b>162.980</b>
- амортизација во 2012 год.	-	2.053	854	359	-	3.266
- продажба	-	-	-	-	-	-
- расходи	-	-	398	-	-	398
прекнижување	-	-	-	-	-	-
<b>Состојба на исправката на 31.12.2012 год.</b>	<b>-</b>	<b>68.751</b>	<b>86.068</b>	<b>8.928</b>	<b>2.101</b>	<b>165.848</b>
Сегашна на 31.12.2011 год.	192	31.904	3.434	990	1.281	37.801
<b>Сегашна на 31.12.2012 год.</b>	<b>192</b>	<b>29.851</b>	<b>2.957</b>	<b>631</b>	<b>1.171</b>	<b>34.802</b>

Од прегледот се гледа дека друштвото има новонабавени средства и опрема што се евидентирани како средства во подготовка, но и се веднаш пуштени во употреба и тие се во износ од 254 илјади денари, како и директно новонабавена опрема во износ од 30 илјади денари. Друштвото има и активирано средства во подготовка кои се пуштени во употреба во износ од 110 илјади денари. Вкупните новонабавени и активирани средства се како што следи:

- Компјутер, во износ од 16 илјади денари.
- Компјутер, во износ од 36 илјади денари.
- Компјутер, во износ од 30 илјада денари.
- Машина за шиенење Сики Спец 20У43, во износ од 66 илјади денари.
- Машина за шиенење Сики Спец 20У43 во износ од 27 илјади денари.
- Електричен мотор, во износ од 39 илјади денари.
- Компресор, во износ од 52 илјади денари.

- Пердашки, 18 парчиња, во износ од 18 илјади денари.
- Машина за паспулирање, во износ од 110 илјади денари, што се набавила во претходните години и се чувала на залиха како средства во подготовка, а е пуштена во употреба во 2012 година за потребите на Друштвото.

Исто така, друштвото има и расходовано основни средства кои се во вкупен износ од 398 илјада денари.

На градежните објекти е заведена хипотека кај банки заради обезбедување за користење кредити и тоа:

- Во Еуро стандард банка – градежни објекти (производен погон) и опрема;
- Во Шпаркасе банка, градежни објекти (управна зграда и производен погон со магацин);
- Во Министерство за економија (деловен простор – две продавници).

Каматната стапка на долгорочниот финансиски заем изнесува Еуро либор +1%, а за другите краткорочни кредити од 7,5% до 9,0%.

#### **БЕЛЕШКА 24. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ**

Вложувања во недвижности во 2012 година друштвото нема евидентирано, додека, пак, во 2011 година истите биле евидентирани во износ од 316 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 25. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА**

Долгорочните финансиски средства во 2012 година друштвото ги евидентирало во износ од 203 илјади денари, додека, пак, во 2011 година друштвото ги евидентирало, исто така, во износ од 203 илјади денари.

Долгорочните финансиски средства се однесуваат за следново:

- Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва, во износ од 54 илјади денари;
- Останати долгорочни финансиски средства, во износ од 149 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 26. ЗАЛИХИ**

Залихите се однесуваат за сировини и материјали, производство во тек, производи во склад, трговска роба во склад и стока во малопродажба и истите во 2012 година изнесуваат 123.623 илјади денари, додека во 2011 година тие изнесувале 129.023 илјади денари.



Залихите на стоки се водат по просечни цени. Залихите на суровини и материјали во склад се искажани спрема трошокот на набавка по просечни цени. Залихите на производство во тек и производи на склад се искажани по просечни цени, односно спрема цената на производство, во согласност со МСС 2.

## **БЕЛЕШКА 27. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ**

Побарувањата од купувачи во 2012 година изнесуваат 67.452 илјади денари, а во 2011 година тие изнесувале 46.603 илјади денари. Побарувањата од купувачите се однесуваат за побарувања од купувачи во земјата, како и побарувања од купувачи во странство.

Билансно искажаниот износ на побарувањата е реално побарување, кое е усогласено со купувачите. Побарувањата од купувачите во странство се утврдени според средниот курс на НБРМ за валутата EUR на 31.12.2012 година.

Постојат и купувачи во земјата коишто се утужени и тие се за износ од 3.364 илјади денари, за што е извршена и соодветна исправка на вредноста на побарувањата од купувачите во земјата.

## **БЕЛЕШКА 28. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ НА ДОБАВУВАЧИ**

Побарувањата за дадени аванси на добавувачите за 2012 година изнесуваат 1.346 илјади денари, а за 2011 година истите изнесувале 3.034 илјада денари.

Овие побарувања се побарувања од добавувачите врз основа на авансна плаќање во земјата во износ од 1.327 илјади денари и во странство во износ од 19 илјади денари, а фактурите ќе следат во наредните периоди.

## **БЕЛЕШКА 29. ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА ПО ОСНОВ НА ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ, ЦАРИНА, АКЦИЗА И ЗА ОСТАНАТИ ДАВАЧКИ КОН ДРЖАВАТА (ПРЕТПЛАТИ)**

Побарувањата од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акциза и за останати давачки кон државата (претплати) за 2012 година изнесуваат 6.885 илјади денари, за 2011 година истите изнесувале 19.324 илјади денари. Овие побарувања се однесуваат за следново:

- Данок на додадена вредност, во износ од 5.624 илјади денари; и
- Побарувања за повеќе платен данок на добивка, во износ од 1.261 илјади денари.

### БЕЛЕШКА 30. ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ

Побарувањата од вработените во 2012 година изнесувале 763 илјади денари, а во 2011 година истите изнесувале 387 илјади денари.

### БЕЛЕШКА 31. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

Останатите краткорочни побарувања во 2012 година за друштвото се во износ од 445 илјади денари, а во 2011 година тие изнесувале 337 илјади денари.

### БЕЛЕШКА 32. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства во 2012 година изнесувале 58 илјади денари, а во 2011 година истите изнесувале 56 илјади денари.

Структурата на паричните средства и паричните еквиваленти е следната

Парични средства и парични еквиваленти	2012 (во 000 денари)	2011 (во 000 денари)
1) Пари на жиро-сметка	58	18
2) Благајна	-	1
3) Девизна сметка	-	37
<b>Вкупно:</b>	<b>58</b>	<b>56</b>

Парите на жиро-смета се наоѓаат на жиро-сметите во следниве банки:

Р. бр.	Банка	Износ (во 000 денари)
1.	Жиро сметка во Стопанска банка	22
2.	Жиро сметка во Тутунска банка	31
3.	Жиро сметка во Шпаркасе банка	5
	<b>Вкупно:</b>	<b>58</b>

### БЕЛЕШКА 33. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Капитал и резерви	2012 (во 000 денари)	2011 (во 000 денари)
1) Запишан капитал	36.647	36.647
2) Ревалоризациона резерва	4	4
3) Законски и статутарни резерви	11.515	11.119
4) Резултат за финансиската година	383	396
<b>Вкупно:</b>	<b>48.550</b>	<b>48.167</b>

Основната главница на друштвото изнесува 122.356 илјади денари и се состои од 36.584 обични акции со вредност од 3.127,62 денари по акција, како и 2.416 приоритетни акции и 1.000 акции резервиран капитал.

Во изминатата година не се вршени нови уписи на основен капитал, затоа што не е спроведена емисија за издавање нови акции.

Структурата на акционерскиот капитал во согласност со МСС 1 точка 86 е следната:

- Број на издаени акции, 40.000.
- Номинална вредност на една акција е EUR 51,13.
- Број на акции на почетокот и на крајот на годината не е променет и е 40.000.
- Вредноста на дивидендата на приоритетните акции е 2% и тие во вкупниот капитал учествуваат со 6,04% и тие се отстапени акции на ПИОМ.

Состојбата на капиталот покажува нето имот што припаѓа на сопствениците на акции, односно деловни удели.

### БЕЛЕШКА 34. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Долгорочните обврски на друштвото во 2012 година изнесуваат 1 илјада денари, а во 2011 година долгорочните обврски, исто така, изнесувале 1 илјада денари.

### БЕЛЕШКА 35. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

Обврските спрема добавувачи во друштвото во 2012 година изнесувале 113.659 илјади денари, а во 2011 година истите изнесувале 113.039 илјади денари. Обврските спрема добавувачите однесуваат за:

Обврски спрема добавувачи	2012 (во 000 денари)	2011 (во 000 денари)
1) Обврски спрема добавувачи во земјата	23.341	24.953
2) Обврски спрема добавувачи во странство	90.318	88.086
<b>Вкупно:</b>	<b>113.659</b>	<b>113.039</b>

Од прегледот погоре може да се види дека најголемиот дел од обврските спрема добавувачите отпаѓаат на обврски спрема добавувачите во странство во износ од 90.318 илјади денари, што претставува 79,46% од вкупните обврски спрема добавувачите.

### **БЕЛЕШКА 36. ОБВРСКИ ЗА АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ**

Обврските за аванси, депозити и кауции во 2012 година изнесуваат 161 илјади денари, а во 2011 година истите изнесувале 412 илјади денари.

### **БЕЛЕШКА 37. ОБВРСКИ ЗА ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ НА ПЛАТА И НА НАДОМЕСТИ НА ПЛАТА**

Обврските за даноци, придонеси на плата и на надомести наплата за 2012 година изнесуваат 1.221 илјади денари, а во 2011 година тие изнесувале 1.700 илјади денари.

### **БЕЛЕШКА 38. ОБВРСКИ КОН ВРАБОТЕНИТЕ**

Обврските кон вработените во 2012 година изнесуваат 3.530 илјади денари, а во 2011 година тие изнесувале 3.790 илјади денари. Овие обврски кон вработените се однесуваат за:

- Обврски за плата и надоместоци на плата, во износ од 2.450 илјади денари;
- Обврски за надоместоци на трошоците на вработените, во износ од 284 илјади денари; и
- Останати обврски спрема вработените, во износ од 796 илјади денари.

### **БЕЛЕШКА 39. ТЕКОВНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ**

Тековните даночни обврски на друштвото за 2012 година изнесуваат 1.020 илјади денари, а во 2011 година тековните даночни обврски изнесувале 1.130 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 40. ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ СПРЕМА ПОВРЗАНИ ДРУШТВА**

Обврските по заеми и кредити спрема поврзани друштва во 2012 година изнесуваат 7.217 илјади денари, а во 2011 година, исто така, изнесувале 7.217 илјади денари. Овие обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва се однесуваат за кредит од Министерството за економија, коешто е во износ од 7.217 илјади денари, но каматите по овој кредит се водат на konto 262 – Краткорочни кредити и заеми во земјата.

#### **БЕЛЕШКА 41. ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ**

Обврските по заеми и кредити на друштвото во 2012 година изнесувале 99.712 илјади денари, а во 2011 година истите изнесувале 104.966 илјади денари. Овие обврски по заеми и кредити за тековниот период се однесуваат на:

<b>Банка</b>	<b>Кредит</b>	<b>Камата</b>	<b>Вкупно во (000) денари</b>
1) Министерство за економија <sup>♦</sup>	7.217	1.640	<b>8.857</b>
2) Еуростандард банка	49.206	114	<b>49.320</b>
3) Шпаркасе банка	48.752	-	<b>48.752</b>
<b>Вкупно кредити:</b>	<b>105.175</b>	<b>1.754</b>	<b>106.929</b>
<b>Вкупно на konto 262 – Краткорочни кредити и заеми во земјата:</b>	<b>97.958</b>	<b>1.754</b>	<b>99.712</b>

Во претходниот преглед треба да се има во предвид дека во вкупниот износ на кредити е изоставена само основната главнина на кредитот кон Министерството за економија во износ од 7.217 илјади денари, којшто износ е веќе евидентиран како обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва, а неговата камата е евидентирана во оваа синтетика, односно кај обврски по заеми и кредити.

#### **БЕЛЕШКА 42. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА УЧЕСТВО ВО РЕЗУЛТАТОТ**

Обврските по основ на учество во резултатот на друштвото во 2012 година изнесувале 512 илјади денари, а во 2011 година тие, исто така, изнесувале 512 илјади денари.

<sup>♦</sup> Главнината на овој кредит се води на konto 260 – Краткоточни кредити и заеми од поврзани друштва во земјата, а неговата камата се води на konto 262 – Краткорочни кредити и заеми во земјата.

Овие обврски по основ на учество на резултатот се однесуваат на обврски за дивиденда за износ од 150 илјади денари и други обврски по основ на учество на Фондот за ПИО за износ од 362 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 43. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ**

Останатите обврски во 2012 година за друштвото се во износ од 1.388 илјади денари, а во 2011 година тие изнесувале 659 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 44. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ**

Одложеното плаќање на трошоци и приходи на идните периоди во 2012 година изнесуваат 141 илјади денари, а во 2011 година истите изнесувале 219 илјади денари.

За Димко Митрев АД Велес  
Извршен Генерален Директор  
  
Атанас Кирилов  


## **Законска обврска за составување на Годишна сметка и годишен извештај за работењето, во согласност со одредбите од ЗТД**

Во согласност со член 476, став 4 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат Друштвата вклучува Извештај за финансиската состојба и Извештај за сеопфатна добивка и објаснувачки белешки.

Во согласност со член 476, став 6 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени во согласност со одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка, односно загуба на Друштвото за деловната година.

Во согласност со член 477, став 6 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на Друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, е должен, по завршување на секоја деловна година да изготви и Извештај за работата на Друштвото во претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.

Годишната сметка е составена во согласност со Правилникот за формата и содржината на годишната сметка („Службен весник на Република Македонија“ бр. 52/2011).

Разлики во начинот на презентирање на ставките во обрасците за Годишната сметка и ставките во финансиските извештаи подготвени според Правилникот за сметководство не се појавуваат.

Годишната сметка на Друштвото и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3.

Органот на Управување на Друштвото го разгледал и одобрил Годишниот извештај за работење на ден 23.02.2013 година.

За Димко Митрев АД Велес  
Извршен Генерален Директор  
  
Атанас Кирилов



## Годишна сметка

- Извештај за финансиската состојба
- Извештај за сеопфатна добивка



**Годишен извештај за работење**

Друштво за ревизија  
ПЕЛАГОНИСКА РЕВИЗОРСКА КУЌА  
ДООЕЛ Прилеп

ул. „Драган Димески“ бр. 19  
7500 Прилеп  
Република Македонија  
П. факс: 256  
телефон./факс: ++389(0)48 413-856  
мобилен: 075/208-271; 071/561-773  
web: <http://www.perk.com.mk>  
e-mail: [perk@perk.com.mk](mailto:perk@perk.com.mk)

---

**- ДИМКО МИТРЕВ АД ВЕЛЕС -  
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ  
РЕВИЗОР И ПОСЕБНИ  
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА  
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА  
31. ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА**

Прилеп, март 2012

## **С о д р ж и н а :**

	стр.
<b>Извештај на независниот ревизор .....</b>	<b>3</b>
<b>Посебни финансиски извештаи</b>	
Извештај за финансиската состојба .....	6
Извештај за сеопфатна добивка .....	7
Извештај за промените на капиталот .....	8
Извештај за паричните текови .....	9
Белешки кон финансиските извештаи .....	10
<b>Додатоци</b>	
Додаток 1 – Законска обврска за составување на Годишна сметка и Годишен извештај за работење	
Додаток 2 – Годишна сметка (Извештај за финансиска состојба, Извештај за сеопфатна добивка)	
Додаток 3 – Годишен извештај за работење	

## ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

**ДО**  
**Друштвото за производство и трговија**  
**на крзно и крзнени производи**  
**ДИМКО МИТРЕВ АД увоз-извоз Велес**

---

### Извештај за посебните финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените посебни финансиски извештаи на Друштвото за производство и трговија на крзно и крзнени производи **Димко Митрев АД увоз-извоз Велес** (Друштвото), коишто го вклучуваат Извештајот за финансиската состојба заклучно со 31. декември 2011 година, како и Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за парични текови за годината која завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

### Одговорност на менаџментот за посебните финансиски извештаи

Менаџментот на Друштвото е одговорен за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување кои се прифатени и објавени во Република Македонија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 159/2009). Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерната контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка, избирање и примена на соодветни сметководствени политики, како и правење на сметководствени проценки коишто се разумни во околностите.

### Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи, врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 79/2010). Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да планираме и извршиме ревизија 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

обликуваат ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективноста на интерната контрола на Друштвото.

Ревизијата, исто така, вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи. Ние веруваме дека ревизорските докази коишто ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

## Мислење

Спроед нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на Друштвото за производство и трговија на крзно и крзнени производи **Димко Митрев АД** увоз-извоз Велес заклучно со 31. декември 2011 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување, кои се прифатени и објавени во Република Македонија.

## Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Друштвото е, исто така, одговорен за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговските друштва („Службен весник на Република Македонија“ бр. 28/2004, ..., 24/2011). Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 158/2010 и 135/2011) е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31. декември 2011 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работа е конзистентен од сите материјални аспекти со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи на Друштвото за производство и трговија на крзно и крзнени производи **Димко Митрев АД** увоз-извоз Велес за годината која завршува на 31. декември 2011 година

Прилеп,  
30. март 2012 година

Овластен ревизор

Виданка Ацеска



Пелагониска Ревизорска Куќа  
ДООЕЛ Прилеп  
Управител

Пецко Гистески

**Финансиски извештаи за годината  
завршена на 31.12.2011 година во согласно со барањата на  
Меѓународните сметководствени стандарди и  
Меѓународните стандарди за финансиско известување за  
Димко Митрев АД Велес**

- ✓ **Извештај за финансиска состојбата**
- ✓ **Извештај за сеопфатна добивка**
- ✓ **Извештај за промена на главнината**
- ✓ **Извештај за паричните текови**

Овие финансиски извештаи се одобрени од Управниот одбор на друштвото на 23.02.2012 година и потпишани во негово име од Генералниот извршен директор Атанас Киров.

# ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

На ДИМКО МИТРЕВ АД Велес

за годината завршена на 31. декември 2011 година

	Белешки	31 декември 2011 во (000) МКД	31 декември 2010 во (000) МКД
<b>СРЕДСТВА</b>			
<b>Нетековни средства</b>			
Нематеријални средства	22	44.729	47.923
Недвижности, постојки и опрема	22	37.801	39.679
Вложувања во недвижности	22	316	330
Долгорочни финансиски средства	22	203	203
<b>Вкупно нетековни средства</b>		<b>83.049</b>	<b>88.136</b>
<b>Тековни средства</b>			
Залихи	23	129.023	97.826
Побарувања од поврзани друштва	24	-	120
Побарувања од купувачи	25	46.603	14.470
Побарувања за дадени аванси на добавувачи	26	3.034	3.401
Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акциза и за останати давачки кон државата (претплати)	27	19.324	7.186
Побарувања од вработените	28	387	804
Останати краткорочни побарувања	29	337	788
Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи			
Краткорочни финансиски вложувања			
Пари и парични еквиваленти	30	56	17.826
<b>Вкупно тековни средства</b>		<b>198.763</b>	<b>142.420</b>
<b>ВКУПНО СРЕДСТВА</b>		<b>281.812</b>	<b>230.557</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>			
<b>Капитал</b>			
Основна главнина	31	36.647	36.647
Ревалоризациска резерва	31	4	4
Резерви	31	11.119	10.650
Акумулирана добивка		-	-
Пренесена загуба		-	-
Резултат за финансиска година	31	396	469
<b>Вкупно капитал</b>		<b>48.167</b>	<b>47.770</b>
Долгорочни кредити			
Долгорочни обврски	32	1	1
<b>Други долгорочни обврски</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Тековни обврски</b>			
Обврски спрема поврзани друштва			
Обврски спрема добавувачи	33	113.039	74.385
Обврски за аванси, депозити и кауции	34	412	553
Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	35	1.700	28
Обврски кон вработените	36	3.790	732
Тековни даночни обврски	37	1.130	912
Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	38	7.217	7.217
Обврски по заеми и кредити	39	104.966	97.539
Обврски по основ на учество во резултатот	40	512	512
Останати финансиски обврски			
Останати краткорочни обврски	41	659	627
Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди	42	219	278
<b>Вкупно тековни обврски</b>		<b>233.644</b>	<b>182.785</b>
<b>Вкупно обврски</b>		<b>233.645</b>	<b>182.786</b>
<b>ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>		<b>281.812</b>	<b>230.557</b>

Финансиски извештаи за 2011 година

Белешките се составен дел на финансиските извештаи. Извештајот на ревизорот е на страна 3 и 4.

**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА**  
**На ДИМКО МИТРЕВ АД Велес**  
за годината завршена на 31. декември 2011 година

	Белешки	31 декември 2011 во (000) МКД	31 декември 2010 во (000) МКД
Приходи од продажба	5	379.050	281.072
Останати оперативни приходи	6	3.139	1.611
Промет на залихите на готови производи и производство во тек	7	9.858	(19.953)
Сопствени производи употребени и капитализирани во друштвото	8	366	320
Трошоци за сировини и други материјали	9	286.745	148.694
Набавна вредност на продадени стоки	10	422	1.008
Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	11	4.764	19.215
Услуги со карактер на материјални трошоци	12	5.450	4.798
Останати трошоци од работењето	13	12.338	10.430
Трошоци за вработените	14	62.415	60.112
Амортизација	15	6.948	7.045
Вредносно усогласување на средствата	16	519	196
Останати расходи од работењето	17	2.484	712
<b>Резултат од оперативното работење</b>		<b>10.326</b>	<b>10.840</b>
Финансиски приходи	18	1.975	3.065
Финансиски раходи	19	11.246	12.812
<b>Резултат пред оданочување</b>		<b>1.055</b>	<b>1.093</b>
Данок на добивка	20	658	624
<b>Резултат од оданочување</b>		<b>396</b>	<b>469</b>
Малцински интерес			
<b>Нето резултат од редовни активности</b>	<b>21</b>	<b>396</b>	<b>469</b>
Останата сеопфатна добивка		-	-
Останата сеопфатна загуба			
<b>Вкупна сеопфатна добивка</b>		<b>396</b>	<b>469</b>
<b>Вкупна сеопфатна добивка којашто може да им се пренесе на сопствениците</b>		<b>396</b>	<b>469</b>



**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА НА ГЛАВНИНАТА**  
**На ДИМКО МИТРЕВ АД Велес**  
за годината завршена на 31. декември 2011 година

ОПИС	Состојба на 31.12.2010 год. (во 00 МКД)	Зголемување (во 000 МКД)	Намалување (во 000 МКД)	Состојба на 31.12.2011 год. (во 000 МКД)
Запишан капитал	36.647			36.647
Премии за емитирани акции				
Ревалоризациона резерва	4			4
Резерви	10.650	469		11.119
Акумулирана добивка	-			-
Пренесена загуба	-			-
Дивиденди				
Резултат од финансиската година	469		(73)	396
<b>Вкупно капитал и резерви</b>	<b>47.770</b>	<b>469</b>	<b>(73)</b>	<b>48.167</b>

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ**  
**На ДИМКО МИТРЕВ АД Велес**  
за годината завршена на 31. декември 2011 година

	31 декември 2011 во МКД	31 декември 2010 во 000 МКД
<b>I. Готовински тек од оперативни активности</b>		
<b>Нето добивка/загуба по оданочување</b>	<b>396</b>	<b>469</b>
<b>Амортизација на основни средства</b>	<b>6.948</b>	<b>7.241</b>
<b>Зголемување/намалување на тековните средства</b>		
Залихи	(31.197)	18.172
Побарувања од поврзани друштва	120	753
Побарувања од купувачи	(32.133)	12.303
Побарувања за дадени аванси на добавувачи	367	-
Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	(12.138)	(2.416)
Побарувања од вработените	418	-
Останати краткорочни побарувања	451	-
Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)	-	-
	<b>(74.112)</b>	<b>28.812</b>
<b>Зголемување/намалување на тековни обврски</b>		
Обврски спрема поврзани друштва	-	(219)
Обврски спрема добавувачи	38.653	(4.071)
Обврски за аванси, депозити и кауции	(141)	(60)
Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	1.672	-
Обврски кон вработените	3.057	-
Тековни даночни обврски	218	-
Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	-	-
Обврски по заеми и кредити	7.427	(9.697)
Обврски по основ на учество во резултатот	-	-
Останати финансиски обврски	-	-
Останати краткорочни обврски	32	(4.850)
Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди (ПВР)	(60)	43
	<b>50.858</b>	<b>(18.854)</b>
<b>Нето готовина од оперативни активности</b>	<b>(15.909)</b>	<b>17.668</b>
<b>II. Готовински тек од оперативни активности</b>		
Нематеријални средства	3.195	3.195
Набавка, продажба на земјиште, градежи и опрема	(5.070)	(4.180)
Вложувања во недвижности	14	-
Долгорочни финансиски средства	-	-
Краткорочни финансиски вложувања	-	-
<b>Нето готовина од инвестициони активности</b>	<b>(1.861)</b>	<b>(985)</b>
<b>III. Готовински тек од финансиски активности</b>		
Капитал и резерви	-	-
Долгорочни кредити	-	-
<b>Нето готовина од финансиски активности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Нето пораст/намалување на готовината</b>	<b>(17.770)</b>	<b>16.683</b>
<b>Готовина на почетокот од годината</b>	<b>17.826</b>	<b>1.143</b>
<b>Готовина на крајот од годината</b>	<b>56</b>	<b>17.826</b>

**БЕЛЕШКИ  
КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ НА  
ДИМКО МИТРЕВ АД увоз-извоз Велес  
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2011**

## БЕЛЕШКА 1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Друштвото за производство и трговија на крзно и крзнени производи ДИМКО МИТРЕВ АД увоз-извоз Велес (во понатамошниот текст: Друштвото) е основано како Друштво за сите видови курчиски производи на 29.05.1947 година под број 4577.

Акционерско друштво е трансформирано и усогласено во согласност со одредбите од Законот за трговски друштва со решение на Окружниот стопански суд Скопје СРЕГ бр. 1640/96 на 07.05.1997 година. А потоа во согласност со Законот за едношалтерскиот систем и за водење на трговскиот регистар и регистар на други правни лица („Службен весник на Република Македонија“ бр. 84/05, ..., 17/2011) на 11.05.2006 година, регистарската влошка бр. 02015377?-4-03-000 е презапишана во Единствениот трговски регистар на Централниот регистар на Република Македонија.

Седиштето на друштвото е запишано во Велес, на адреса ул. „Димко Најдов“ бр. 94.

Друштвото е регистрирано со организационен облик 05.5 – акционерско друштво, со основна главнина во износ од 2.045.200,00 евра изразени преку 40.000 акции.

Основната дејност на Друштвото според НКД рев. 2 е

*15.11 – Штавење и доработка на кожа; доработка и боење на крзно.*

Друштвото е организирано во три работни единици и тоа:

- 1) **РЕ производство на крзно** – Оваа работна единица произведува крзно од овчка и јагнешка кожа, и тоа: крзно велур за обувки, декоративно крзно, крзно тепих, медицинско крзно и поставно (чевларско) крзно.
- 2) **РЕ конфекција** – Оваа работна единица ги произведува следниве производи: крзнени обувки, декоративни производи од крзно, крзнени теписи (шиени и ткаени), ХТЗ производи (технички бунди, шоферски бунди, заштитни елечи, работни одела и работни мантили), кожна и крзнена галантерија (вентијаги од напа, крзнени перничкиња, таписерии, стапки и др.), автопреслаки од природно крзно, производи од медицинско крзно (беби вреќи, крзнени кебиња, ТИР форми и др.).
- 3) **РЕ заеднички служби.**

Работните единици имаат погони, сектори и служби кои се утврдуваат со Одлука на Одборот на директори. Со работните единици, погоните и службите раководат раководители и шефови со посебни овластувања и одговорности, именувани според Статутот и Колективниот договор на ниво на Друштвото.

По својата големина Друштвото претставува среден трговец.

ДИМКО МИТРЕВ АД увоз-извоз Велес 2011 година ја завршил со 357 вработени, а истата ја започнал со 349 вработени.

Со друштвото управува Одбор на директори составен од 7 члена, и тоа:

- Атанас Киров, Извршен генерален директор
- Ацо Петров, Неизвршен директор

- Љубомир Богоевски, Неизвршен директор
- Драган Најденов, Неизвршен директор
- Ванчо Колев, Неизвршен директор – независен
- Тодор Јаневски, Неизвршен директор – независен
- Ангел Шоптрајанов, Неизвршен директор

Лице овластено за застапување на Друштвото, согласно решението на Централниот Регистар на Република Македонија е Атанас Киров – Извршен директор, генерален директор, според Статутот без ограничување.

## **БЕЛЕШКА 2. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ**

Сметководствените политики на Димко Митрев АД Велес се во согласност со нашите законски прописи. Евиденцијата на сите деловни настани се води според важечките прописи од таа област што се на важност во нашата држава, односно согласно Законот за трговските друштва и Правилникот за водење на сметководство.

Секој приход и трошок се прикажува во сметководствената евиденција и аналитички што овозможува подобра прегледност. Истовремено, на органите на основачот и на органите на управување им дава можност за поквалитетна контрола над работењето на друштвото и им овозможува правовремена интервенција во креирањето на политиката.

Во продолжение се прикажани основните сметководствени политики употребени при подготовката на овие финансиски извештаи. Овие политики се конзистентно применети на сите прикажани години, освен доколку не е поинаку наведено.

### **2.1. Основа за подготовка**

Овие финансиски извештаи се подготвени во согласност со Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување (МСФИ) кои се прифатени и објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство („Службен весник на Република Македонија“ 159/2009) и применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за периодот од 01 јануари 2011 до 31 декември 2011. Тековните и споредбените податоци прикажани во овие финансиски извештаи се изразени во илјади денари. Онаму каде што е неопходно, презентацијата на споредбените податоци е прилагодена во согласност со промените во презентацијата во тековната година.

Подготовката на овие финансиски извештаи во согласност со МСФИ бара употреба на одредени критични сметководствени проценки. Таа, исто така, бара раководството на Друштвото да употребува свои проценки во процесот на примена на сметководствените политики. Подрачјата што вклучуваат повисок степен на проценка или комплексност, или подрачјата во кои претпоставките и оценките се значајни за финансиските извештаи, се обелоденети во Белешка 4: Значајни сметководствени проценки.

## 2.2. Признавање на приходите и трошоците

Друштвото своите приходи ги мери според објективната вредност на примениот надомест или побарување. Приходите се признаваат ако истовремено пораснат средствата или се намалат обврските.

Приходите од продажба се признаваат ако:

- на купувачот се пренесени сите ризици и користи од сопственоста над производи;
- друштвото не задржува, ниту трајно управување, ниту контрола над производите;
- износот на приходите може да се измери;
- е веројатно дека продадените производи ќе се наплатат;
- трошоците кои настанале или кои ќе настанат во врска со продажбата може со сигурност да се измерат.

Ако во моментот на настанувањето на настанот се процени дека наплатата не е извесна, приходите се одложуваат. За реализација од претходните пресметковни периоди и за онаа која во тековниот пресметковен период е пресметана во корист на приходите се врши исправка на побарувањата на товар на трошоците.

Расходите, исто така, се признаваат во согласност со МСФИ. Во политиката за признавање расходи, друштвото се придржува до следниве критериуми:

- расходите имаат за последица намалување на средствата или зголемување на обврските, што е возможно да се измери со сигурност;
- расходите имаат директна поврзаност со настанатите трошоци и посебните позиции на приходите;
- кога се очекува остварување на приходите во повеќе идни пресметковни периоди, тогаш признавањето на расходите се извршува со постапката на разумна алокација на пресметковни периоди;
- расходот веднаш се признава во пресметковен период кога издатокот не остварува идни економски користи, а нема услови да се признае како позиција на активата во билансот;
- расходот веднаш се признава во пресметковниот период и тогаш кога настанала обврската а нема услови да се признае како позиција на активата.

Сите трошоци и расходи кои се однесуваат на пресметковниот период мораат да бидат опфатени во финансиските извештаи.

## 2.3. Трансакции и салда во странски валути

Трансакциите деноминирани во странска валута се искажани во денари со примена на официјалните курсеви на Народна Банка на Република Македонија, кои важат на денот на нивното настанување.

Средствата и обврските деноминирани во странска валута се искажани во денари по средниот курс на Народната Банка на Република Македонија на последниот ден од пресметковниот период. Сите добивки и загуби кои произлегуваат од курсните разлики прикажани се во Билансот на успех како финансиски приходи или расходи за пресметковниот период. Средните

дизитни курсеви кои беа применети за прикажување на позициите на Извештајот за финансиската состојба деноминирани во странска валута, се како што следи:

	2011	2010
31 декември, 1 EUR	61,5050 ден.	61,5050 ден.
31 декември, 1 USD	47,5346 ден.	46,3140 ден.
31 декември, 1 SEK	6,9014 ден.	6,8238 ден.
31 декември, 1 AUD	48,3416 ден.	47,0258 ден.
31 декември, 1 GBP	73,6322 ден.	71,5008 ден.

#### 2.4. Нетирање

Финансиските средства и обврски се нетирани и презентирани во извештајот за финансиската состојба на нето основа во случаи кога нетирањето на признаените износи е законски дозволено, понатаму, кога постои намера за исполнување на нето основа, како и во случај на истовремена реализација на средството и исполнување на обврската.

#### 2.5. Финансиски инструменти

- Недеривативни финансиски инструменти. Недеривативните финансиски инструменти ги вклучуваат вложувањата во хартии од вредност, побарувањата од купувачи и другите побарувања, финансиските побарувања од дадени позајмици, паричните средства и паричните еквиваленти, обврските по кредити, како и обврските кон добавувачите и другите обврски. Недеривативните финансиски инструменти почетно се признаени по објективната вредност. Последователно на почетното признавање недеривативните финансиски инструменти се мерат како што е објаснето подолу. Финансиски инструмент се признава доколку Друштвото стане договорна страна од договорните одредби на инструментот. Финансиските средства се депривативираат кога договорните права на Друштвото на паричните текови од финансиските средства истекуваат или доколку Друштвото го пренесе финансиското средство на друга договорна страна со истовремено пренесување на контролата, како и суштинските ризици и придобивки од средството. Финансиските обврски се депривативираат кога ќе истечат или се раскинат договорните обврски на Друштвото. Паричните средства и паричните еквиваленти се состојат од парични средства во банка и благајна, како и депозити во банки со оригинален рок на достасаност помал од три месеци. Вложувањата на Друштвото се класифицирани како финансиски средства расположиви за продажба. Последователно, по почетното признавање вложувањата се евидентираат според нивната објективна вредност, со исклучок за финансиските средства коишто немаат котирана пазарна цена и чијашто објективна вредност не може веродостојно да се измери. Доколку вредноста на вложувањата не може веродостојно да се измери, тие се мерат по набавна вредност намалена за загуби поради оштетување.

Промените кои произлегуваат, освен исправката на вредноста и добивките и загубите кои произлегуваат од трансакции со монетарни средства расположиви за продажба во странска валута, се признаваат директно во капиталот. Во моментот на престанување на признавањето на вложувањето, кумулативната добивка или загуба во капиталот се пренесува во билансот на успех.

- Кредити и побарувања. Кредити и побарувања преставуваат недеривативни финансиски инструменти со фиксни или определливи плаќања кои не котираат на активен пазар. Вклучени се во тековни средства, освен доколку доспеваат над 12 месеци по денот на составување на билансот на состојба, во кој случај се класифицираат како нетековни средства. Кредитите и побарувањата во билансот на состојба се класифицираат како побарувања од купувачите и останати побарувања, односно финансиски побарувања од дадени кредити.
- Останато. Останатите недеривативни финансиски инструменти се искажани по амортизирана набавна вредност со користење на методот на ефективна каматна стапка, намалена за загубите поради оштетување.

## 2.6. Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите и опремата се евидентираат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација. Набавната вредност вклучува трошоци кои директно се однесуваат на набавката на средствата. Цената на чинење на недвижностите, изградени во сопствена режија, се состои од трошокот за материјал, директна работна сила и соодветни општи производни трошоци.

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. Сите други редовни одржувања и поправки се евидентираат како расходи во Билансот на успехот во текот на периодот во кој се јавуваат.

Не се пресметува амортизација на земјиштето и инвестициите во тек. Амортизацијата на останатите ставки на недвижностите и опремата се пресметува правопрпорционално, со цел, да се распредели набавната вредност до нивните резидуални вредности низ проценетиот век на употреба, како што следи:

Административна зграда	40 години	2,5%
Гудвил	20 години	5%
Погонски машини	9 години	11%
Транспортни средства	5 години	20%
Канцелариски мебел	5 години	20%
Компјутери	4 години	25%
Софтвер	5 години	20%



Резидуалните вредности на средствата и проценетиот век на употреба се проверуваат, и доколку е потребно се корегираат, на секој датум на Извештај за финансиската состојба. Кога евидентируваниот износ на средството е повисок од неговиот проценет надоместлив износ, тој веднаш се отпишува до неговиот надоместлив износ.

Приходите или расходите поврзани со оттуѓувања се одредуваат по пат на споредба на приливите со евидентируваниот износ. Разликите се вклучени во Извештајот за сеопфатна добивка во периодот кога настануваат.

Трошоците по камати за позајмици кои се користат за финансирање на изградба на недвижностите и опремата се капитализираат, за време на периодот кој е потребен да се завршат и подготват средствата за нивно ставање во употреба. Останатите трошоци по основ на позајмици се евидентирани како трошок.

Инвестициите во тек се евидентираат по набавна вредност на датумот на набавка, односно врз основа на времените ситуации добиени од изведувачите.

На средствата евидентирани на сметката на инвестиции во тек, до моментот на нивно ставање во употреба, не им се пресметува амортизација.

## **2.7. Залихи**

Залихите се евидентирани по пониската меѓу набавната и нето продажната вредност. Нето продажната вредност претставува продажна вредност во секојдневниот тек на работата, намалена за трошоците за комплетирање, маркетинг и дистрибуција. Трошокот на залихите се одредува врз основа на методот на просечно пондериран трошок.

Потрошените залихи се евидентираат спроед принципот на просечни цени и ги вклучува трошоците настанати за нивна набавка и доведување до постојната состојба и локација.

## **2.8. Побарувања од купувачи и останати побарувања**

Побарувањата од купувачи иницијално се признаваат по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка, нето од резервирањето поради оштетување. Резервирање поради оштетување се пресметува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да може да ги наплати сите побарувања според нивните оригинални услови на побарувања. Значителни финансиски потешкотии на должникот, веројатноста за стечај или финансиско реорганизирање како и пролонгирање или неможност за плаќање (повеќе од 30 дена) претставуваат индикатори дека побарувањата од купувачи се оштетени.

Износот на резервирањето претставува разлика меѓу евидентируваниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка. Средствата со краткорочно доспевање не се дисконтираат. Евидентируваниот износ на средството се намалува преку употребата на сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековните добивки и загуби. Во случај на ненаплатливост на побарувањето истото се отпишува наспроти неговото

резервирање. Последователната наплата на претходно опишаните износи се признаваат како тековни добивки.

## 2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти вклучуваат готовина во благајна, депозити по видување во банки и други краткорочни високоликвидни вложувања кои доспеваат во периоди не подолги од 3 месеци.

## 2.10. Оштетување на средствата

- Финансиски средства. Финансиското средство се смета оштетено кога постои објективен доказ дека еден или повеќе настани имаат негативен ефект на проценетите идни парични текови од тоа средство.

Оштетување на средствата во однос на финансиски средства искажани по амортизирана набавна вредност се пресметува како разлика меѓу неговата сметководствена вредност и сегашната вредност на проценетите идни парични текови дисконтирани според првобитната ефективна каматна стапка (т.е. ефективната каматна стапка пресметана при првичното признавање на овие финансиски средства). Загубата поради оштетување на финансиските средства расположиви за продажба се пресметува во однос на нивната тековна објективна вредност.

Финансиските средства со поодделно значителен износ, поодделно се тестираат за оштетување. Останатите финансиски средства се оценуваат колективно во групи кои имаат слични карактеристики на кредитен ризик.

Сите загуби поради оштетување на средствата се признаваат во билансот на успех. Кумулативна загуба за финансиски средства расположиви за продажба претходно признаена во капиталот се пренесува во билансот на успех.

Загуба поради оштетување се анулира доколку последователно зголемување на надоместувачкиот износ може објективно да се поврзе со настан кој се случил по признавањето на загубата поради оштетување. За финансиските средства кои се искажуваат по амортизирана набавна вредност, како и за финансиските средства расположиви за продажба кои претставуваат должнички инструмент, анулирање на загубата поради оштетување се признава во билансот на успех.

За финансиски средства расположиви за продажба кои претставуваат вложувања во инструменти на главнина, анулирањето на загубата поради оштетување се признава директно во капиталот.

- Нефинансиски средства. Сметководствената вредност на нефинансиските средства на Друштвото, освен за залихите и одложените даночни средства, се проверува на секој датум на кој се сочинува билансот на состојба за да се утврди дали постои индикација според која некое средство може да биде оштетено. Доколку таа индикација постои се проценува надоместувачкиот износ на средството.

Загуба поради оштетување се признава кога сметководствената вредност на средството или неговата единица што генерира пари го надминува неговиот надоместувачки износ. Единица која генерира парични приливи од континуирана употреба коишто во голем степен се независни од паричните приливи од други средства или групи на средства. Загубите поради оштетување се признаваат во билансот на успех. Загубите од оштетување признени во однос на единиците кои генерираат пари се распределуваат на средствата во единиците (група на единици) на пропорционална основа.

Надоместувачкиот износ на средството или единицата која генерира пари е поголема од неговата употребна вредност или неговата објективна вредност намалена за трошоците за продажба на средството. При проценката на употребната вредност, проценетите идни парични текови се дисконтираат до нивната сегашна вредност со употреба на дисконтна стапка пред оданочување која ги одразува тековните пазарни проценки на временската вредност на парите и ризиците специфични за средството.

Загуба поради оштетување на останатите средства признаена во минати периоди се проценува на секој датум на известување заради утврдување на индикации дека загубата е намалена или можеби веќе не постои. Загубата поради оштетување се анулира доколку постои промена во оценките користени за утврдување на надоместувачкиот износ. Загубата поради оштетување се анулира само до износот до кој сметководствената вредност на средството не ја надминува сметководствената вредност која би била определена (нето од амортизацијата) кога не би била признаена загуба поради оштетување на средството во претходните години.

## 2.11. Капитал, резерви и плаќања за дивиденди

- Капитал. Капиталот ја претставува номиналната вредност на вложените средства.
- Трошоци поврзани со емисија на акции. Трошоците поврзани со емисија на нови акции, опции или стекнување на деловна активност се презентирани во капиталот како намалување, нето од данокот, на приливите.
- Резерви. Резервите се состојат од законски резерви, создадени во текот на периодите врз основа на распределбата на акумулирани добивки во согласност со законската регулатива и одлуките на Друштвото.
- Акумулирани добивки / (загуби). Акумулираните добивки / (загуби) ги вклучуваат тековните, како и оние од претходните периоди, задржани добивки и загуби.

## 2.12. Надомести за вработените

- Придонеси за пензиско осигурување. Друштвото има пензиски планови во согласност со домашната регулатива за социјално осигурување според која плаќа придонеси за пензиско осигурување на своите вработени. Придонесите, врз основа на платите, се плаќаат во првиот и

вториот пензиски столб кои се одговорни за исплата на пензиите. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

- Обврски при пензионирање на вработените. Друштвото, во согласност со соодветните законски одредби и во согласност со Колективниот договор, исплаќа на вработените посебна минимална сума при пензионирањето. Друштвото нема извршено резервирање за пресметан посебен минимален износ за пензионирање на вработените, бидејќи овој износ не е од материјално значење за финансиските извештаи.
- Надомест за прекин на работниот однос. Надомест за прекин на работниот однос се плаќа кога работниот однос е прекинат пред редовниот датум на пензионирање, или кога вработениот доброволно прифаќа прекин на работниот однос во замена за овој надомест. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие надомести на вработените.

### **2.13. Обврски спрема добавувачи**

Обврските спрема добавувачи се евидентирани по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка.

### **2.14. Позајмици**

Позајмиците иницијално се евидентирани според нивната објективна вредност, намалена за трошоците на трансакција. Последователно, позајмиците се евидентираат според нивната амортизирана набавна вредност.

### **2.15. Резервирања**

Резервирање се признава во билансот на состојба кога Друштвото има тековна обврска како резултат на настан од минатото и постои веројатност дека ќе биде потребен одлив на средства кои вклучуваат економски користи за подмирување на обврската, а воедно ќе биде направена веродостојна проценка на износот на обврската. Резервирањата се проверуваат на секој датум на Биланс на состојба и се корегираат со цел да се рефлектира најдобрата тековна проценка. Кога ефектот на времената вредност па парите е материјален, износот на резервирањето претставува сегашна вредност на трошоците кои се очекува да се појават за подмирување на обврската.

### **2.16. Тековен и одложен данок на добивка**

Согласно промените во законската регулатива за данок на добивка кои се применуваат од 1 јануари 2009 година, данокот на добивка, по стапка од 10%, се плаќа на необитните ставки за даночни цели корегирани за даночниот кредит, како и на распределената добивка за дивиденди. Нераспределената добивка не се оданочува.

Одложениот данок на добивка се евидентира во целост, користејќи ја методата на обврска, за времените разлики кои се јавуваат меѓу даночната основа на средствата и обврските и износите по кои истите се евидентирани за целите на финансиското известување. При утврдување на одложениот данок

од добивка се користат тековните важечки даночни стапки. Одложениот данок на добивка се терети или одобрува во Билансот на успех, освен доколку се однесува на ставки кои директно го теретат или одобруваат капиталот, во кој случај одложениот данок се евидентира, исто така, во капиталот.

Одложените даночни средства се признаваат во обем во кој постои веројатност за искористување на времените разлики наспроти идната расположлива оданочива добивка.

### **2.17. Потенцијални и преземени обврски**

Не се евидентирани потенцијални и преземени обврски во финансиските извештаи. Тие се објавуваат доколку постои веројатност за одлив на средства кои вклучуваат економски користи. Исто така, потенцијални средства не се евидентирани во финансиските извештаи, но се објавуваат кога постои веројатност за прилив на економски користи. Износот на неизвесна загуба се евидентира како резервирање доколку е веројатно дека идните настани ќе потврдат постоење на обврска на денот на Извештајот за финансиската состојба и кога може да се направи разумна проценка на износот на загубата.

### **2.18. Настани по датумот на известување**

Настаните по датумот на известување кои обезбедуваат дополнителни информации во врска со состојбата на субјектот на денот на Извештајот за финансиската состојба (настани за кои може да се врши корегирање) се рефлектирани во финансиските извештаи. Настаните по датумот на известување за кои не може да се врши корегирање се прикажуваат во белешките во случај кога се материјално значајни.

## **БЕЛЕШКА 3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ**

### **3.1. Фактори на финансиски ризици**

Деловните активности на Друштвото се изложени на различни ризици од финансиски карактер, вклучувајќи ризик од кредитирање и пазарни ризици. Управувањето со ризици на Друштвото се фокусира на непредвидливоста на пазарите и се стреми кон минимализирање на потенцијалните негативни ефекти врз успешноста на деловното работење на Друштвото.

Управувањето со ризици на Друштвото го врши Раководството врз основа на претходно одобрени политики и процедури кои го опфаќаат целокупното управување со ризици, како и специфичните подрачја, како што се ризикот од промена на каматни стапки, валутен ризик, ризикот од кредитирање, употребата на вложувањата и пласманите на вишокот ликвидни средства.

### 3.2. Ризик од кредитирање

Кредитниот ризик претставува ризик договорната страна да не биде во можност да ги плати износите во целост во моментот на нивното доспевање. На датумот на изготвување на овие финансиски извештаи, Друштвото нема значителна концентрација на кредитен ризик. Максималната изложеност на Друштвото на кредитен ризик е претставена со евидентираниот износ на секое финансиско средство во билансот на состојбата.

### 3.3. Судски спорови

Со состојба на 31 декември 2011, Друштвото има 2 (две) судски постапки во кои Друштвото е тужител, но не е евидентирано резервирање на денот на билансирање. Разни правни дејствија и побарувања може да се појават и во иднина против Друштвото од правните спорови, како и побарувања кои може да се јават во текот на редовното деловно работење. Поврзаните ризици се анализирани од веројатноста за нивна појава. Иако резултатот од оваа проблематика не може секогаш со сигурност да се утврди, раководството на Друштвото верува дека нема да резултираат во материјално значајни обврски.

Во прилог е преглед за судските спорови коишто ги води Друштвото и се водат против Друштвото:

Р. бр.	Тужител	Тужен	Вредност на спорот	Очекуван исход	Забелешка
1.	Димко Митрев АД Велес	Александар Атанасовски од Куманово	3.663.943,00	позитивен	Предметот е даден на извршување и се извршува на пензијата на тужениот во месечен износ од 5.112,00 денари. Има ставено и прибелешка на неговата семејна куќа, но од втор ред, бидејќи од прв ред хипотека има во корист на државата преку Државното правобранителство во Куманово.
2.	Димко Митрев АД Велес	АМС Стандард Куманово – во стечај	1.205.125,00	позитивен	Предметот е правосилно завршен во корист на АД Димко Митрев Велес. Има и дополнителни трошоци во износ од 59.000,00 денари, но не се наплативи во моментов, поради непостоење на друштвото и поради презадолженост на основачот, којшто е истото лице како и претходниот предмет.

### 3.4. Пазарни ризици

- Ризик од курсни разлики

Во редовниот тек на деловното работење Друштвото има деловни активности на меѓународните пазари, и е изложено на ризик од курсни разлики кој се јавува од изложеноста кон различни валути.

Сегашната вредност на средствата и обврски на Друштвото деноминирани во странски валути е како што следи:

(во 000)

	31.12.2011	31.12.2010
<b>Средства</b>		
EUR	4.582	3.749
SEK	40.834	33.787
USD	5.929	4.978
<b>Обврски</b>		
EUR	3.799	2.972
SEK	33.855	26.787
USD	4.915	3.947

- Каматен ризик

Друштвото не е изложено на ефектите на флукуациите на пазарните каматни стапки врз неговата финансиска состојба и готовински текови. Обврските по кредити се со фиксна каматна стапка.

### 3.5. Ризик од ликвидност

Претпазливо управување со ризик од ликвидност имплицира одржување на доволно парични средства и ликвидни хартии од вредност, потоа расположливост на извори на средства преку соодветно обезбедување на кредити и можност за навремена наплата на износите на побарувањата од купувачи во рамките на договорените услови. Раководството настојува да обезбеди флексибилни извори на средства преку расположливи кредитни линии.

### 3.6. Проценка на објективна вредност

Објективната вредност претставува износ за кој некое средство може да се замени или обврска да се подмири по пазарни услови, односно меѓу странки кои влегуваат во доброволни трансакции. Објективната вредност се базира на проценката од страна на раководството зависно од видот на средствата и обврските.

Евидентираната вредност на обврските и средствата соодветствува на нивната објективна вредност поради нивното краткорочно доспевање.

- Парични средства

Објективната вредност на монетарните средства, кои вклучуваат парични средства, се смета дека е приближна на нивните соодветни сметководствени вредности по дефиниција и поради нивната доспеаност од помалку од 3 месеци.

- Обврски кон добавувачи и останати обврски

Евидентираниот износ на обврските кон добавувачи и останати обврски е приближен на нивната објективна вредност.

#### **БЕЛЕШКА 4. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПРОЦЕНКИ**

При примената на сметководствените политики на Друштвото, опишани во Белешка 2 кон овие финансиски извештаи, од Раководството на Друштвото се бара да врши проценки и да прави претпоставки за евидентираниот износ на средствата и обврските кои не се јасно воочливи од нивните извори на евидентирање. Проценките и придружните претпоставки се засновуваат на минати искуства и други фактори, за кои се смета дека се релевантни. При тоа, фактичките резултати може да отстапуваат од таквите проценки.

Проценките и главните претпоставки се проверуваат тековно. Ревидираниот сметководствени проценки се признаваат во периодот во кој истите се ревидирани доколку таквото ревидирање влијае само за или во тој период, како и за идни периоди, доколку ревидирањата влијаат за тековниот и идните периоди.

##### **4.1. Клучни извори на несигурност во проценките**

Раководството на Друштвото смета дека на датумот на билансирање не постојат клучни извори на несигурност во проценките, со значаен ризик од можни материјално значајни корекции врз износите на средствата и обврските во текот на следната финансиска година.

- Оштетување кај нефинансиски средства

Загуби од оштетување се признаваат во износ за кој евидентираната вредност на средството или единицата што генерира готовина го надминува надоместливиот износ. При утврдување на надоместливиот износ, Раководството ги проценува очекуваните цени, готовинските текови од секоја единица што генерира готовина и утврдува соодветна каматна стапка при пресметка на сегашната вредност на тие готовински текови.



## БЕЛЕШКА 5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

Приходите од продажба во 2011 година изнесуваат 379.050 илјади денари, а во 2010 година истите изнесувале 281.072 илјади денари.

Ред. Бр.	Приходи од други активности	2011 (во 000 денари)	2010 (во 000 денари)
1)	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар	18.346	17.184
2)	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазари	355.230	243.275
3)	Приходи од продажба на материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	5.297	20.547
4)	Приходи од наемнина	177	66
<b>Вкупно приходи:</b>		<b>379.050</b>	<b>281.072</b>

Од претходниот преглед се гледа дека најголем дел од приходите од продажба се остваруваат од продажби на странски пазари коишто во 2011 година претставувале 355.230 илјади денари и се 93,72% од вкупно остварените приходи од продажба.

## БЕЛЕШКА 6. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

Останатите оперативни приходи Димко Митрев АД Велес ги има остварено во износ од 3.139 илјади денари во 2011 година, а во 2010 година тие изнесувале 1.611 илјади денари, кои се однесуваат за следните приходи и тоа:

Ред. Бр.	Останати оперативни приходи	2011 (во 000 денари)	2010 (во 000 денари)
1)	Приходи од даноци и придонеси	644	591
2)	Приходи од отпис на обврски и приходи од вишоци	2.108	42
3)	Приходи по основ на реклама, пропаганда, донации и спонзорства	-	700
4)	Останати неспомнати деловни приходи	387	278
<b>Вкупно останати оперативни приходи:</b>		<b>3.139</b>	<b>1.611</b>

## **БЕЛЕШКА 7. ПРОМЕТ НА ЗАЛИХИТЕ НА ГОТОВИ ПРОИЗВОДИ И НЕДОВРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО**

Залихите на готовите производи и недовршеното производство на крајот на 2011 година изнесувале 70.010 илјади денари, а на крајот на 2010 година истите изнесувале 60.152 илјади денари. Залихите на готовите производи и недовршеното производство на почетокот од 2011 година е соодветно со крајот на 2010 година и тие изнесувале 60.152 илјади денари, а додека, пак, на почетокот на 2010 година тие изнесувале 80.105 илјади денари. Прометот на залихите на готови производи и недовршено производство за 2011 година изнесувал 9.858 илјади денари, а додека, пак во 2010 година тој изнесувал (19.953) илјади денари.

## **БЕЛЕШКА 8. СОПСТВЕНИ ПРОИЗВОДИ УПОТРЕБЕНИ И КАПИТАЛИЗИРАНИ ВО ДРУШТВОТО**

Во 2011 година друштвото имало сопствени производи коишто биле употребени и капитализирани во друштвото и тоа за износ од 366 илјади денари, а во 2010 година истите изнесувале 320 илјади денари.

## **БЕЛЕШКА 9. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И ДРУГИ МАТЕРИЈАЛИ**

Трошоците за сировини и други материјали во 2011 година изнесуваат 286.745 илјади денари, а во 2010 година истите изнесувале 148.694 илјади денари. Овие трошоци се однесуваат на:

<b>Опис на трошоците за сировини и други материјали</b>	<b>Износ во (000) денари</b>	
	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Трошоци за сировини и материјали	271.767	136.398
Трошоци за енергија	13.318	11.265
Трошоци за резервни делови	1.534	895
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми	126	136
<b>Вкупно:</b>	<b>286.745</b>	<b>148.694</b>

Од претходниот преглед се гледа дека од вкупно потрошените сировини и други материјали најмногу отпаѓа на трошоците за сировини и материјали и тоа во износ од 271.767 илјади денари, односно 94,78% од вкупно потрошените сировини и други материјали.

## **БЕЛЕШКА 10. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ**

Набавната вредност на продадените стоки во 2011 година изнесува 422 илјади денари, а во 2010 година набавната вредност на продадените стоки изнесувала 1.008 илјади денари. Од претходното се гледа дека набавната вредност на продадените стоки во 2011 година се намалила во однос на 2010 година и тоа за 58,13% во однос на претходната година.

## **БЕЛЕШКА 11. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НА ПРОДАДЕНИ МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ, СИТЕН ИНВЕНТАР, АМБАЛАЖА И АВТОГУМИ**

Набавната вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и авотгуми за 2011 година изнесува 4.764 илјади денари, а во 2010 истата изнесувала 19.215 илјади денари. Од претходново евидентно е дека набавната вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми во 2011 година се намалила значитално, односно за 75,21% од набавната вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми остварена во 2010 година.

## **БЕЛЕШКА 12. УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ**

Услугите со карактер на материјални трошоци за 2011 година изнесуваат 5.450 илјади денари, додека, пак, во 2010 година истите изнесувале 4.798 илјади денари. Овие услуги со карактер на материјални трошоци се однесуваат за:

- Транспортни услуги, за износ од 994 илјади денари;
- Поштенски, телефонски услуги и интернет, за износ од 685 илјади денари;
- Услуги за одржување и заштита, за износ од 159 илјади денари;
- Комунални услуги, за износ од 461 илјада денари;
- Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми, за износ од 31 илјада денари;
- Останати услуги, за износ од 3.119 илјади денари.

## **БЕЛЕШКА 13. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО**

Останатите трошоци од работењето за 2011 година изнесуваат 12.338 илјади денари, додека, пак, во 2010 година истите изнесувале 10.430 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 14. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ**

Трошоците за вработените во 2011 година изнесувале 62.415 илјади денари, додека, пак, истите во 2010 година изнесувале 60.112 илјади денари.

Овие трошоци се однесуваат за следново:

Опис на трошоците за вработените	Износ во (000) денари	
	2011	2010
Плати и надомести на плата (нето)	39.071	37.468
Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	1.212	1.125
Придонеси од задолжително социјално осигурување	18.278	17.694
Останати трошоци за вработените	3.854	3.825
<b>Вкупно:</b>	<b>62.415</b>	<b>60.112</b>

#### **БЕЛЕШКА 15. АМОРТИЗАЦИЈА**

Амортизацијата во 2011 година изнесувала 6.948 илјади денари, додека во 2010 година амортизацијата изнесувала 7.045 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 16. ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА СРЕДСТВАТА**

Вредносното усогласување на средствата во 2011 година изнесувало 519 илјади денари, а во 2010 година истото изнесувало 196 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 17. ОСТАНАТИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО**

Останатите расходи од работењето во 2011 година изнесувало 2.484 илјади денари, а во 2010 година останатите расходи изнесувале 712 илјади денари. Овие останати расходи од работењето се однесуваат за:

- Кусоци, кало, растур, расипување и кршење, за износ од 836 илјади денари; и
- Останати расходи од работењето, за износ од 1.648 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 18. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ**

Финансиските приходи за 2011 година за друштвото изнесувале 1.975 илјади денари, а во 2010 година истите изнесувале 3.065 илјади денари.

Овие финансиски приходи се однесуваат на:

- приходи врз основ на камати од работење со неповрзани друштва, за износ од 320 илјади денари;
- приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва, за износ од 1.655 илјади денари;

## БЕЛЕШКА 19. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

Финансиските расходи за 2011 година изнесуваат 11.246 илјади денари, а во 2010 година истите изнесувале 12.812 илјади денари.

Овие финансиски расходи се однесуваат на:

- Расходи по основ на камата од работење со неповрзани друштва, за износ од 8.876 илјади денари;
- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва, за износ од 2.370 илјади денари.

## БЕЛЕШКА 20. ДАНОК НА ДОБИВКА

Данокот на добивка во 2011 година изнесува 658 илјади денари, а додека, пак, истиот во 2010 година изнесувал 624 илјади денари.

Данокот на добивка се пресметува од непризнаените расходи за тековната година, како основа за даночна пресметка во износ од 10%.

во илјади денари	Даночна стапка	31.12.2011	31.12.2010
Непризнени расходи од тековната година		6.583	6.241
<b>Данок од добивка:</b>	10%	<b>658</b>	<b>624</b>

## БЕЛЕШКА 21. НЕТО РЕЗУЛТАТ ОД ТЕКОВНОТО РАБОТЕЊЕ

После одбивањето на пресметаниот данок на добивка од резултатот пред оданочувањето, којшто во друштвото за 2011 година е 1.055 илјади денари (2010: 1.093 илјади денари) се добива нето резултат од тековното работење, којшто за 2011 година изнесува добивка во износ од 396 илјади денари, а во 2010 година истиот претставувал добивка во износ од 469 илјади денари.

## БЕЛЕШКА 22. ОСНОВНИ СРЕДСТВА

Вид на основно средства	Гудвил	Земјишта	Градежни објекти	Постројки и опрема	Алат, погонски и канц. инвентар, мебел и транс. сред.	Средства во подготовка	Вкупно
<b>Набавна вредност (состојба на 01.01.2011 год.)</b>	<b>63.898</b>	<b>192</b>	<b>98.602</b>	<b>86.477</b>	<b>9.724</b>	<b>5.601</b>	<b>264.494</b>
- директни зголемувања	-	-	-	1.679	92	-	<b>1.771</b>
- намалување	-	-	-	(20)	(130)	-	<b>(150)</b>
- расход	-	-	-	(477)	(127)	-	<b>(604)</b>
прекнижување	-	-	-	1.387	-	(2.219)	<b>(832)</b>
<b>состојба на 31.12.2011 година</b>	<b>63.898</b>	<b>192</b>	<b>98.602</b>	<b>89.046</b>	<b>9.559</b>	<b>3.382</b>	<b>264.679</b>
<b>Исправка на 01.01.2011 год.</b>	<b>15.975</b>	<b>-</b>	<b>64.013</b>	<b>83.805</b>	<b>8.472</b>	<b>4.296</b>	<b>176.561</b>
- амортизација во 2011 год.	3.194	-	2.369	1.807	97	-	<b>7.467</b>
- продажба	-	-	-	-	-	-	-
- расходи	-	-	-	-	-	-	-
прекнижување	-	-	-	-	-	(2.195)	<b>(2.195)</b>
<b>Состојба на исправката на 31.12.2011 год.</b>	<b>19.169</b>	<b>-</b>	<b>66.382</b>	<b>85.612</b>	<b>8.569</b>	<b>2.101</b>	<b>181.833</b>
Сегашна на 31.12.2010 год.	47.923	192	34.589	2.672	1.252	1.305	<b>87.933</b>
<b>Сегашна на 31.12.2011 год.</b>	<b>44.729</b>	<b>192</b>	<b>32.220</b>	<b>3.434</b>	<b>990</b>	<b>1.281</b>	<b>82.846</b>

Од прегледот се гледа дека друштвото има новонабавени средства и опрема, коишто се во износ од 1.771 илјада денари. Новонабавените средства се следниве:

- Армиран резервоар, во износ од 562 илјади денари.
- Фотокопир, во износ од 31 илјади денари.
- Пумпа, во износ од 109 илјади денари.
- Машина упара, во износ од 195 илјади денари.
- Орман за комп. батерии, во износ од 168 илјади денари.
- Агрегат спирален, во износ од 114 илјади денари.
- Компјутери, во износ од 92 илјади денари.
- Останати новонабавени средства, во износ од 500 илјади денари, се набавени средства од претходната година кои се чувале на залиха како средства во подготовка, а ќе бидат пуштени во употреба во зависност од потребите на Друштвото.

Исто така, друштвото има и расходовано основни средства кои се во вкупен износ од 604 илјада денари.

На градежните објекти е заведена хипотека кај банки заради обезбедување за користење кредити и тоа:

- Во Еуро стандард банка – градежни објекти (производен погон) и опрема;
- Во Шпаркасе банка, градежни објекти (управна зграда и производен погон со магацин);
- Во Министерство за економија (деловен простор – две продавници).

Каматната стапка на долгорочниот финансиски заем изнесува Еуро либор +1%, а за другите краткорочни кредити од 7,0% до 9,0%.

Како основни средства друштвото поседува и долгорочни финансиски средства во износ од 203 илјади денари, коишто се однесуваат за следново:

- Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва, во износ од 54 илјади денари;
- Останати долгорочни финансиски средства, во износ од 149 илјади денари.

### **БЕЛЕШКА 23. ЗАЛИХИ**

Залихите се однесуваат за суровини и материјали, производство во тек, производи во склад, трговска роба во склад и стока во малопродажба и истите во 2011 година изнесуваат 129.023 илјади денари, додека во 2010 година тие изнесувале 97.826 илјади денари.

Залихите на стоки се водат по просечни цени. Залихите на суровини и материјали во склад се искажани спрема трошокот на набавка по просечни цени. Залихите на производство во тек и производи на склад се искажани по просечни цени, односно спрема цената на производство, во согласност со МСС 2.

### **БЕЛЕШКА 24. ПОБАРУВАЊА ОД ПОВРЗАНИ ДРУШТВА**

Побарувања од поврзаните друштва за 2011 година нема евидентирано, а во 2010 година побарувањата од поврзани друштва изнесувале 120 илјади денари.

## **БЕЛЕШКА 25. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ**

Побарувањата од купувачи во 2011 година изнесуваат 46.603 илјади денари, а во 2010 година тие изнесувале 14.470 илјади денари. Побарувањата од купувачите се однесуваат за побарувања од купувачи во земјата, како и побарувања од купувачи во странство, но има и побарувања од специфичното работење на неповрзани друштва, како и вредносно усогласување на побарувањата за утужени купувачи.

Билансно искажаниот износ на побарувањата е реално побарување, кое е усогласено со купувачите. Побарувањата од купувачите во странство се утврдени според средниот курс на НБРМ за валутата EUR на 31.12.2011 година.

Постојат и купувачи во земјата коишто се утужени и тие се за износ од 6.219 илјади денари, за што е извршена и соодветна исправка на вредноста на побарувањата од купувачите во земјата.

## **БЕЛЕШКА 26. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ НА ДОБАВУВАЧИ**

Побарувањата за дадени аванси на добавувачите за 2011 година изнесуваат 3.034 илјади денари, а за 2010 година истите изнесувале 3.401 илјада денари. Овие побарувања се побарувања од добавувачите во странство, а се однесуваат на авансно плаќање, а фактурите ќе следат во наредните периоди.

## **БЕЛЕШКА 27. ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА ПО ОСНОВ НА ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ, ЦАРИНА, АКЦИЗА И ЗА ОСТАНАТИ ДАВАЧКИ КОН ДРЖАВАТА (ПРЕТПЛАТИ)**

Побарувањата од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акциза и за останати давачки кон државата (претплати) за 2011 година изнесуваат 19.324 илјади денари, за 2010 година истите изнесувале 7.186 илјади денари. Овие побарувања се однесуваат за следново:

- Данок на додадена вредност, во износ од 18.798 илјади денари; и
- Побарувања за повеќе платен данок на добивка, во износ од 526 илјади денари.



## БЕЛЕШКА 28. ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ

Побарувањата од вработените во 2011 година изнесувале 387 илјади денари, а во 2010 година истите изнесувале 804 илјади денари.

## БЕЛЕШКА 29. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

Останатите краткорочни побарувања во 2011 година за друштвото се во износ од 337 илјади денари, а во 2010 година тие изнесувале 788 илјади денари.

## БЕЛЕШКА 30. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства во 2011 година изнесувале 56 илјади денари, а во 2010 година истите изнесувале 17.826 илјади денари.

Структурата на паричните средства и паричните еквиваленти е следната

Парични средства и парични еквиваленти	2011 (во 000 денари)	2010 (во 000 денари)
1) Пари на жиро-сметка	18	5.819
2) Благајна	1	3
3) Девизна сметка	37	12.004
<b>Вкупно:</b>	<b>56</b>	<b>17.826</b>

Парите на жиро-смета се наоѓаат на жиро-сметите во следниве банки:

Р. бр.	Банка	Износ (во 000 денари)
1.	Жиро сметка во Стопанска банка	2
2.	Жиро сметка во Тутунска банка	6
3.	Жиро сметка во Шпаркасе банка	9
4.	Комерцијална банка, Еуро стандард банка, Уни банка	1
	<b>Вкупно:</b>	<b>18</b>

### БЕЛЕШКА 31. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Капитал и резерви	2011 (во 000 денари)	2010 (во 000 денари)
1) Запишан капитал	36.647	36.647
2) Ревалоризациона резерва	4	4
3) Законски и статутарни резерви	11.119	10.650
4) Резултат за финансиската година	396	469
<b>Вкупно:</b>	<b>48.167</b>	<b>47.770</b>

Основната главница на друштвото изнесува 122.356 илјади денари и се состои од 37.584 обични акции со вредност од 3.127,62 денари по акција, како и 2.416 приоритетни акции.

Во изминатата година не се вршени нови уписи на основен капитал, затоа што не е спроведена емисија за издавање нови акции.

Структурата на акционерскиот капитал во согласност со МСС 1 точка 86 е следната:

- Број на издаени акции, 40.000.
- Номинална вредност на една акција е EUR 51,13.
- Број на акции на почетокот и на крајот на годината не е променет и е 40.000.
- Вредноста на дивидендата на приоритетните акции е 2% и тие во вкупниот капитал учествуваат со 6,04% и тие се отстапени акции на ПИОМ.

Состојбата на капиталот покажува нето имот што припаѓа на сопствениците на акции, односно деловни удели.

### БЕЛЕШКА 32. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Долгорочните обврски на друштвото во 2011 година изнесуваат 1 илјада денари, а во 2010 година долгорочните обврски, исто така, изнесувале 1 илјада денари.

### БЕЛЕШКА 33. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

Обврските спрема добавувачи во друштвото во 2011 година изнесувале 113.039 илјади денари, а во 2010 година истите изнесувале 74.385 илјади денари. Обврските спрема добавувачите однесуваат за:

Обврски спрема добавувачи	2011 (во 000 денари)	2010 (во 000 денари)
1) Обврски спрема добавувачи во земјата	24.953	23.943
2) Обврски спрема добавувачи во странство	88.086	49.878
3) Обврски спрема добавувачите за нефактурирани стоки, материјали и услуги	-	564
<b>Вкупно:</b>	<b>113.039</b>	<b>74.385</b>

Од прегледот погоре може да се види дека најголемиот дел од обврските спрема добавувачите отпаѓаат на обврски спрема добавувачите во странство во износ од 88.086 илјади денари, што претставува 77,93% од вкупните обврски спрема добавувачите.

#### **БЕЛЕШКА 34. ОБВРСКИ ЗА АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ**

Обврските за аванси, депозити и кауции во 2011 година изнесуваат 412 илјади денари, а во 2010 година истите изнесувале 553 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 35. ОБВРСКИ ЗА ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ НА ПЛАТА И НА НАДОМЕСТИ НА ПЛАТА**

Обврските за даноци, придонеси на плата и на надомести наплата за 2011 година изнесуваат 1.700 илјади денари, а во 2010 година тие изнесувале 28 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 36. ОБВРСКИ КОН ВРАБОТЕНИТЕ**

Обврските кон вработените во 2011 година изнесуваат 3.790 илјади денари, а во 2010 година тие изнесувале 732 илјади денари. Овие обврски кон вработените се однесуваат за:

- Обврски за плата и надоместоци на плата, во износ од 3.462 илјади денари;
- Обврски за надоместоци на трошоците на вработените, во износ од 284 илјади денари; и
- Останати обврски спрема вработените, во износ од 44 илјади денари.

### БЕЛЕШКА 37. ТЕКОВНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ

Тековните даночни обврски на друштвото за 2011 година изнесуваат 1.130 илјади денари, а во 2010 година тековните даночни обврски изнесувале 912 илјади денари.

### БЕЛЕШКА 38. ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ СПРЕМА ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

Обврските по заеми и кредити спрема поврзани друштва во 2011 година изнесуваат 7.217 илјади денари, а во 2010 година, исто така, изнесувале 7.217 илјади денари. Овие обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва се однесуваат за кредит од Министерството за економија, коешто е во износ од 7.217 илјади денари, но каматите по овој кредит се водат на konto 262 – Краткорочни кредити и заеми во земјата.

### БЕЛЕШКА 39. ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

Обврските по заеми и кредити на друштвото во 2011 година изнесувале 104.966 илјади денари, а во 2010 година истите изнесувале 97.539 илјади денари. Овие обврски по заеми и кредити за тековниот период се однесуваат на:

Банка	Кредит	Камата	Вкупно во (000) денари
1) Министерство за економија <sup>♦</sup>	7.217	1.640	8.857
2) Еуростандард банка	47.373	54	47.427
3) Шпаркасе банка	55.804	95	55.899
<b>Вкупно кредити:</b>	<b>110.394</b>	<b>1.789</b>	<b>112.183</b>
<b>Вкупно на konto 262 – Краткорочни кредити и заеми во земјата:</b>	<b>103.177</b>	<b>1.789</b>	<b>104.966</b>

Во претходниот преглед треба да се има во предвид дека во вкупниот износ на кредити е изоставена само основната главнина на кредитот кон Министерството за економија во износ од 7.217 илјади денари, којшто износ е веќе евидентиран како обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва, а неговата камата е евидентирана во оваа синтетика, односно кај обврски по заеми и кредити.

---

<sup>♦</sup> Главнината на овој кредит се води на konto 260 – Краткоточни кредити и заеми од поврзани друштва во земјата, а неговата камата се води на konto 262 – Краткорочни кредити и заеми во земјата.

#### **БЕЛЕШКА 40. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА УЧЕСТВО ВО РЕЗУЛТАТОТ**

Обврските по основ на учество во резултатот на друштвото во 2011 година изнесувале 512 илјади денари, а во 2010 година тие, исто така, изнесувале 512 илјади денари. Овие обврски по основ на учество на резултатот се однесуваат на обврски за дивиденда за износ од 150 илјади денари и други обврски по основ на учество на Фондот за ПИО за износ од 362 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 41. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ**

Останатите обврски во 2011 година за друштвото се во износ од 659 илјади денари, а во 2010 година тие изнесувале 627 илјади денари.

#### **БЕЛЕШКА 42. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ**

Одложеното плаќање на трошоци и приходи на идните периоди во 2011 година изнесуваат 279 илјади денари, а во 2010 година истите изнесувале 278 илјади денари.

За Димко Митрев АД Велес  
Извршен Генерален Директор

---

Атанас Киров

## **Законска обврска за составување на Годишна сметка и годишен извештај за работењето, во согласност со одредбите од ЗТД**

Во согласност со член 476, став 4 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат Друштвата вклучува Извештај за финансиската состојба и Извештај за сеопфатна добивка и објаснувачки белешки.

Во согласност со член 476, став 6 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени во согласност со одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка, односно загуба на Друштвото за деловната година.

Во согласност со член 477, став 6 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на Друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, е должен, по завршување на секоја деловна година да изготви и Извештај за работата на Друштвото во претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.

Во согласност со Правилникот за формата и содржината на годишната сметка, истата се состои само од Извештај за финансиската состојба и Извештај за сеопфатната добивка, со оглед дека објаснувачките белешки сèуште не се пропишани.

Разлики во начинот на презентирање на ставките во обрасците за Годишната сметка и ставките во финансиските извештаи подготвени според Правилникот за сметководство не се појавуваат.

Годишната сметка на Друштвото и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3.

Органот на Управување на Друштвото го разгледал и одобрил Годишниот извештај за работење на ден 23.02.2012 година.

За Димко Митрев АД Велес  
Генерален Извршен Директор

---

Атанас Киров

## Годишна сметка

- Извештај за финансиската состојба
- Извештај за сеопфатна добивка

**Годишен извештај за работење**