

ПРОСПЕКТ



ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНСКОП АД БИТОЛА

Назив на друштвото: **ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНСКОП АД
Битола**

Адреса: ул. Железничка бб, Битола

Котација на акции на Патнички сообраќај - ТРАНСКОП АД Битола на Официјалниот Пазар на Македонската Берза за хартии од вредност АД Скопје, на сегметот “ЗАДОЛЖИТЕЛНА КОТАЦИЈА”.

Покровител на котацијата

НЛБ Тутунска Банка АД Скопје

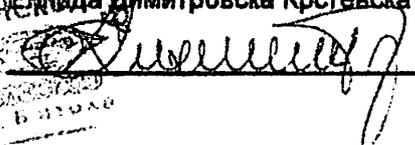
Април 2013

ИЗЈАВА НА ОДГОВОРНОТО ЛИЦЕ НА ДРУШТВОТО

Според нашите уверувања и согласно нашите сознанија и податоци со кои располагаме, под целосна морална, материјална и кривична одговорност, изјавуваме дека сите податоци од овој Проспект сочинуваат целосно и вистинско прикажување на имотот и обврските, добивките и загубите, финансиската и деловната состојба на издавачот, правата содржани во хартиите од вредност и дека не се изоставени податоци кои би можеле да влијаат на целовитоста и вистинитоста на овој проспект.

ПРЕТСЕДАТЕЛ НА ОДБОР НА ДИРЕКОРИ

Елида Димитровска Крстевска



СОДРЖИНА

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ	4
2. ПОДАТОЦИ ЗА ИЗДАВАЧОТ И КАПИТАЛОТ НА ИЗДАВАЧОТ	5
3. ПОДАТОЦИ ЗА ДЕЛОВНИТЕ АКТИВНОСТИ НА ИЗДАВАЧОТ	7
4. ФИНАНСИСКИ ПОДАТОЦИ	9
5. ПОДАТОЦИ ЗА АКЦИИТЕ ЗА КОИ СЕ БАРА КОТАЦИЈА	11
6. ПОДАТОЦИ ЗА ОРГАНИТЕ НА УПРАВУВАЊЕ НА ИЗДАВАЧОТ	18
7. РАЗВОЈНИ ПЕРСПЕКТИВИ	23
8. ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	24

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

- Проспектот е изготвен согласно Правилникот за котација на хартии од вредност на Македонската Берза за хартии од вредност АД Скопје од 15.03.2013 и Законот за хартии од вредност (Службен весник на РМ бр. 95/05, 25/07, 7/08, 57/10, 135//11, 13/13).
- Своите финасиски трансакции Друштвото ги обавува преку следните банки кај кои има свои денарски и девизни сметки:
 - Стопанска банка АД Битола, ул. Добривоје Радосављевиќ 21, Битола
 - Охридска банка АД Охрид, Македонски просветители 19, Охрид
 - ТТК банка АД Скопје, ул. Народен Фронт 19А, Скопје
 - Комерцијална банка АД Скопје, Кеј Димитар Влахов бр. 4, Скопје
- Ревизор на годишните сметки на ТРАНСКОП АД Битола за 2011 и 2012 година е друштвото за ревизија ПЕЛАГОНИСКА РЕВИЗОРСКА КУЌА Дооел Прилеп со седиште на ул. Драган Димески бр. 19, Прилеп.
- Проспектот не претставува ниту понуда за продажба, ниту повик за купување на акциите на ТРАНСКОП АД Битола. Проспектот не смее да се смета за препорака за купување на акции на ТРАНСКОП АД Битола, а секој потенцијален инвеститор се упатува на сопствена проценка на финансиската состојба на работење на ТРАНСКОП АД Битола.
- Барањето за котација се однесува за следните родови на акции: 30.000 обични акции со номинална вредност 51,13 еур. ИСИН број: МКТРАН101011.
- Пред приемот на котацијата на Официјалниот пазар на Македонската Берза АД Скопје на подсегментот Задолжителна котација, со акциите на ТРАНСКОП АД Битола се тргува на Редовниот Пазар на подсегментот Пазар на друштва со посебни обврски за известување.

2. ПОДАТОЦИ ЗА ИЗДАВАЧОТ И КАПИТАЛОТ НА ИЗДАВАЧОТ

- Назив на друштвото: ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНСКОП АД Битола.
- Седиште на друштвото е на ул. Железничка бб, Битола
- Основна дејност на Друштвото е превоз на патници во земјата и странство. Регистрираната претежна дејност на Друштвото е под шифра 49/31- градски и приградски патнички сообраќај и под шифра 49/39 меѓународен копнен транспорт. Друштвото има и Општа клаузула за бизнис (Сите дејности утврдени со НКД, освен оние за кои е потребна согласност, дозвола или друг акт на државен или на друг надлежен орган). Евидентирани дејности во надворешен промет.
- Основната главнина на Друштвото со состојба на ден 31.12.2012 година, изнесува 1.533.900 евра и е поделена на 30.000 обични акции со право на глас. Една акција има номинална вредност од 51,13 еур. Акциите се регистрирани и се водат кај Централниот депозитар на хартии од вредност на РМ.
- Основната главнина на Друштвото може да се зголемува, односно намалува, само со одлука на Собранието која се донесува со мнозинство гласови кое не може да изнесува под 2/3 од акциите со право на глас претставени на Собранието. Со одлуката, Собранитето на Друштвото ги определува целта, причините и постапката за спроведување, намалувањето, односно зголемувањето на основната главнина. Органи на Друштвото се: Собрание и Одбор на директори.
- Во последните две години нема промени во структурата на капиталот во смисла на износите на емитираниот капитал и бројот на акции кои го сочинуваат вкупниот капитал. Промени

има кај родовите на акции, имено во текот на септември 2011 година преку јавна берзанска аукција Фондот за ПИОМ продаде 2.142 приоритени акции кои ги поседуваше во Друштвото. Со оваа постапка приоритетните акции се конвертирани во обични акции. По конверзијата, вкупниот број на издадени обични акции е 30.000 обични акции.

- Друштвото нема издадено должнички конвертибилни хартии од вредност.
- Единствен акционер со учество над 5% во вкупниот број на издадени акции од ТРАНСКОП АД Битола е Ороссимо Дооел Битола, со 85,58% учество во капиталот на Друштвото.
- Друштвото не поседува мнозинско учество во други друштва.
- Друштвото нема во тек постапки за издавање на акции заради спојувања, поделби или понуди за преземања други друштва.

3. ПОДАТОЦИ ЗА ДЕЛОВНИТЕ АКТИВНОСТИ НА ИЗДАВАЧОТ

- Основна дејност на друштвото е превоз на патници во земјата и странство. Целокупното работење на друштвото е организирано по организациони единици и тоа: меѓуградски превоз, приградски превоз, механичарска работилница и служби. Покрај основната дејност друштвото има регистрирано и дејност меѓународен копнен транспорт како и општа клаузула за бизнис (Сите дејности утврдени со НКД, освен оние за кои е потребна согласност, дозвола или друг акт на државен или на друг надлежен орган).
- Во март 1947 година е формирано претпријатието за автотранспорт и шпедиција Транскоп. Од 1989 година функционира како посебен правен субјект, додека во 1997 година е усогласно со Законот за трговски друштва и е организирано како АД, а новиот назив на друштвото е ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД Битола. Друштвото е едно од најголемите превозници во патничкиот сообраќај во Р.Македонија.
- Возниот парк на друштвото ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД Битола се состои од 43 возила и тоа:
 - 23 висококуристички автобуси
 - 5 високотуристички минибуси
 - 11 останати автобуси
 - 4 комбивозила
- Во текот на 2011 година се извршени инвестициони вложувања во вкупен износ од 14.976 илјади денари од кој износ од 11.170 илјади денари се однесуваат на набавка на четири минибуси и тоа: два марка Темса, еден МАН Ноге и еден минибус Ивеко. Во 2012 година инвестициските вложувања инзесуваат 20.665 илјади денари од кој износ најголем дел е наменет на набавка на 5 автобуси, и тоа два марка МАН и три автобуси марка Мерцедес, а останатите средства се инвестирани за реновирање во гаража, изградба на хидрофор за вода, реновирање на кров на сервисна

работилница, климатизација на автобуска станица и реновирање на простории во истата.

- Друштвото како тужител е има покренато пред надлежните судови 25 тужби со вкупна вредност од 35.781.745,00 денари. Од друга страна, Друштвото е тужено во 4 случаи во вкупна вредност од 26.653.392,00 денари.
- Приказ на приходите од продажба за претходните три години:

(во 000 денари)

Година	2012	2011	2010
1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА	153.163,00	145.711,00	173.689,00
а) Приходи од продажба на домашен пазар	118.124,00	113.025,00	143.317,00
б) Приходи од продажба на странски пазар	22.536,00	20.101,00	18.188,00
в) Приходи од продажба на суровини и материјали	12.397,00	11.272,00	10.901,00
г) Приходи од наемнина	91,00	165,00	501,00
д) Останати приходи	15,00	1.148,00	782,00

- Приказ на бројот на вработени и квалификационата структура за претходните три години:

Степен на образование	Број на вработени на ден		
	31.12.2012	31.01.2011	31.12.2010*
Квалификација			
ВСС	7	10	/
ВШС	4	4	/
ССС	36	70	/
КВ	28	17	/
Основно	17	5	/
ВКУПНО	92	106	109

*нема податоци за квалификациската структура

4. ФИНАНСИСКИ ПОДАТОЦИ

- Во продолжение следи приказ на основните финансиски податоци за компанијата:

Година	2012	2011	2010
Вкупни средства*	219.700	218.734	221.450
Вкупни обврски*	103.661	102.995	107.301
Добивка пред оданочување/загуба*	486	1.771	15.699
Нето добивка по акција	10	53	519
Коефициент цена/добивка	60	11,32	1,16
Коефициент цена/книговодствена вредност на акција	0,16	0,16	0,16
Износ на исплатена дивиденда по акција	/	/	/
Дивиденден принос	/	/	/

* (во 000 денари)

5. ПОДАТОЦИ ЗА АКЦИИТЕ ЗА КОИ СЕ БАРА КОТАЦИЈА

- Барањето за котација се однесува за следните родови на акции: 30.000 обични акции со номинална вредност 51,13 еур. ИСИН број: МКТРАН101011.
- Пред котацијата на Официјалниот пазар на Македонската Берза АД Скопје, со акциите на ТРАНСКОП АД Битола се тргува на Редовниот Пазар на подсегментот Пазар на друштва како друштво со посебни обврски за известување.
- Секоја акција дава право на глас во Собранието на друштвото. Акционер е секој имател на акции запишан во акционерската книга, што се води како електронски запис во Централниот депозитар за хартии од вредност. Акциите се издаваат, пренесуваат и се водат како електронски запис во Централниот депозитар за хартии од вредност согласно со закон. Акционерите своите права во друштвото ги остваруваат на Собранието. На секој акционер запишан во акционерската книга од денот на уписот, му припаѓа право на учество во работата на Собранието и прво на глас.
- Собранието на друштвото одлучува само во случаи изрично утврдени со Закон и со Статутот на друштвото, а особено за: Измена на Статут; Одобрување на годишната сметка, на финансиските извештаи и на годишниот извештај за работата на друштвото во претходната деловна година и одлучување за распределбата на добивката. Избор и отповикување на неизвршните членови на Одборот на директори. Одобрување на работата и на водењето на работењето со друштвото на членовите на Одборот на директори. Промена на правата врзани за одделни родови и класи акции. Зголемување и намалување на основната главнина на друштвото. Издавање акции и други хартии од вредност. Назначување на овластен ревизор за ревизија на годишната сметка и на финансиските извештаи ако друштвото има обврска да ги подготвува. Преобразба на друштвото во друга форма на друштвото, како

и за статусни промени на друштвото. Престанување на друштвото.

- Годишното Собрание го свикува Одборот на директори најдоцна три месеци по составувањето на годишната сметка, на финансиските извештаи и на годишниот извештај за работа на друштвото во претходната деловна година, а не подоцна од шест месеци од завршувањето на календарската година или 14 месеца од одржувањето на последното годишно собрание. На Годишното Собрание: се разгледуваат и усвојуваат годишната сметка, финансиските извештаи и годишниот извештај за работата на друштвото во претходната деловна година, се одлучува за употребата на чистата добивка или за покривање на загубата и се одобрува работата на членовите на Одборот на директори. Годишното Собрание на друштвото го свикува генералниот директор. Ако генералниот директор на друштвото не го свика годишното Собрание навреме, Собранието без одлагање го свикуваат неизвршните членови на Одборот на директори. Ако годишното Собрание не го свикаат неизвршните членови на Одборот на директорите или ако од кои било други причини не се одржи во рокот определен во ставот 1 од овој член, одлука за свикување на годишното Собрание може да донесе судот по предлог на кој било акционер. Годишното Собрание по завршувањето на деловната година, задолжително одлучува за одобрување на работата и за водењето на работењето на друштвото од страна на членовите на Одборот на директори. За одобрување на работата на членовите на органите на друштвото се гласа јавно и одделно за секој член на органот.
- Собрание може да се свика кога тоа го бара интересот на друштвото и на акционерите, во времето меѓу две годишни Собранија. Одборот на директори со мнозинство гласови од своите членови кога тоа е предвидено со закон, по своја иницијатива или по барање на акционер во постапка утврдена со закон, да донесе одлука за свикување на Собрание. Барање за свикување Собрание можат да поднесат акционери кои имаат најмалку една десетина од сите акции со право на глас. Во барањето што го поднесуваат по писмен пат, акционерите кои бараат свикување Собрание, мораат да ги

наведат целта и причините за свикување на Собранието, своето име и презиме, место на живеење и ЕМБГ, односно фирмата, седиштето и МБС ако акционерот е правно лице. Кон барањето акционерите доставуваат извод од акционерската книга издадена од Централниот депозитар за хартии од вредност во кој што е наведен бројот на акциите со право на глас кои што ги поседуваат во друштвото. Барањето мора да се достави до Одборот на директори во седиштето на друштвото. Барањето може да биде содржано во еден документ или во два или повеќе документи потпишани од акционерите кои имаат најмалку 1/10 од вкупниот број на акциите со право на глас. Одборот на директори има обврска во рок во 8 дена од денот на приемот на барањето на акционерите за свикување на Собрание, донесува одлука за прифаќање или за одбивање на барањето. Во одлуката за одбивање на барањето мора да се наведат причините поради кои што е така одлучено. Ако по барањето на акционери кои имаат мнозинство од сите акции со право на глас Одборот на директори не свика собрание во рок од 24 часа од денот на поднесувањето на барањето, акционерите можат да поднесат предлог за свикување Собрание до судот.

- Ако генералниот директор, односно неизвршните членови на Одборот на директори не донесат одлука во рокот или не го прифати барањето за свикување Собрание, судот по предлог може да донесе одлука да се свика Собрание. Судот во рок од 8 дена од денот на поднесувањето на предлогот донесува одлука за свикување Собрание ако се исполнети условите. Собрание чие свикување ќе биде наложено со одлука, се свикава најдоцна во рок од 8 дена од денот на донесувањето на одлуката на судот со која што е наложено свикување на собранието. Трошоците за одржување на собранието, како и судските трошоци, ако судот го одобри барањето, паѓаат на товар на друштвото. Ако судот го одбие барањето, сите трошоци паѓаат на товар на предлагачот. Собранието се свикава со објавување јавен повик до акционерите. Јавниот повик се објавува најмалку во еден дневен весник. Рокот кој што тече од објавувањето на јавниот повик во дневен весник до денот на одржувањето на Собранието не може да биде подолг од 50 дена, ниту пократок од 21 ден до денот на одржувањето на Собранието.

- Собранието може да одлучува само за прашања кои се уредно ставени на дневен ред. Собранието може да расправа, без право на одлучување и за прашања кои што не се уредно ставени на дневен ред. Секој акционер има право во кое било време да поднесува иницијатива за вклучување точки во дневниот ред на Собрание кое што ќе биде свикано. Акционери кои заедно поседуваат најмалку 5% од вкупниот број на акциите со право на глас, можат по писмен пат да бараат дополнување на дневниот ред со вклучување една или повеќе точки во дневниот ред на собрание кое е веќе свикано. Секој акционер кој има намера да учествува на свикано Собрание е должен да го пријави своето учество на Собранието најдоцна пред почетокот на седницата на закажаното Собрание. Списокот на акционери го подготвува генералниот директор, односно лицето овластено за свикување на Собранието. Списокот на пријавените акционери се става на увид во седиштето. Пред почетокот на одржувањето на собранието, генералниот директор, односно лицето овластено за свикување на собранието, го споредува списокот на пријавените акционери според состојбата во акционерската книга добиена од Централниот депозитар за хартии од вредност 48 часа пред одржувањето на седницата на собранието. Пред почетокот на одржувањето на Собранието, списокот го потпишува секој присутен акционер, односно полномошник на акционер со што го верификува своето присуство на Собранието (верификуван учесник на собранието). Потпишаниот список со свој потпис го заверуваат претседавачот со собранието и записничарот. По заверката на списокот претседавачот со собранието го констатира кворумот за работа. Заверениот список им се дава на увид на сите учесници на Собранието пред првото гласање. Секој верификуван учесник на Собранието може да бара копија на потпишаниот список на свој трошок, кој што не може да биде поголем од вистинскиот трошок.
- Секој акционер, може да овласти со полномошно, свој полномошник на Собранието (во понатамошниот текст: полномошник). Овластувањето на полномошникот се дава со потпишување на писмено полномошно заверено кај нотар. За полномошник не може да биде определен: Член на Одборот

на директори на друштвото или член на неговото потесно семејство. Раководно лице во друштвото или член на неговото потесно семејство. Член на Одборот на директори, од поврзани или зависни друштва со друштвото и застапник по закон или друго овластено физичко лице од друштвото или од друго правно лице што е во сопственост на друштвото. полномошното по правило се издава за едно Собрание. Ако полномошното не содржи ограничувања или налог, полномошникот може да гласа по сопствена определба, но секогаш водејќи сметка за интересите на акционерот кој го дал полномошното. Полномошното може да се откаже еднострано, без наведување на причините од акционерот или од полномошникот, со доставување писмено известување до другата страна. Ако акционерот лично го евидентира своето присуство на собранието се смета дека полномошното за тоа Собрание на полномошникот му е откажано и акционерот може своето право на глас да го остварува без ограничување, лично.

- Собранието може да работи (кворум за работа) ако на седницата присуствуваат верификувани учесници на собранието кои поседуваат најмалку мнозинство од вкупниот број на акциите со право на глас. Ако на Собранието не се обезбеди кворумот од став 1 на овој член, Собранието не може да почне со работа. За време што не е подолго од 15 дена од денот за кој што е закажано одржувањето на Собранието кое што немало кворум за работа, се закажува нов термин за одржување на Собранието (презакажано Собрание) кое што и се одржува во овој рок. Новиот термин за одржување на презакажаното Собрание се објавува на начин на кој што е објавено свикувањето на собранието, кое што немало кворум за работа. Учеството на презакажаното Собрание не се пријавува. Пред да се започне со работа на презакажаното Собрание се пристапува кон потпишување на списокот со што секој присутен го верификува своето присуство на презакажаното Собрание. Потпишаниот список со свој потпис го заверува претседавачот со собранието и записничарот. По заверката на списокот, претседавачот со собранието го констатира присуството на пријавените акционери, односно на нивните полномошници, односно кворумот за работа на собранието. Одлуките на Собранието се донесуваат со мнозинство од акциите со право на глас

претставени на собранието, освен ако со закон и со статутот не е определено поголемо мнозинство или не се пропишани други услови во поглед на мнозинството со кои се донесуваат одлуките на Собранието. На собранието акционер не може да гласа за одлука што го ослободува лично од обврска, од некое побарување кое што друштвото го има према него или од одговорност или кога му се признава некаква предност или привилегија на сметка на друштвото, односно кога се гласа за одлука да се поведе судска или друга постапка против него. Во овие случаи акционерот не може да го остварува правото на глас ниту лично, ниту преку полномошник. Ако акционерот постапи спротивно на ставот од овој член одговара за штета која што друштвото ќе ја претрпи, освен ако докаже дека мнозинството би било постигнато и без неговиот глас. Собранието одлуките ги донесува со јавно гласање. За избор на член на одбор на директорите или за отповикување на членови на одбор на директори гласањето е тајно. По барање на еден или повеќе акционери кои имаат најмалку една десеттина од вкупниот број на акции со право на глас, се пристапува кон тајно гласање, ако со статутот е определено на собранието акционерите да гласаат јавно.

- Секој акционер може на собранието да бара известување за состојбата на друштвото и за неговите односи со други друштва, ако известувањето е поврзано со точките на дневниот ред на собранието. Акционерот на кој му е ускратено известувањето може да побара, во писмена форма, неговото прашање, барање и причините поради коишто тој е лишен од известувањето да бидат внесени во записникот од расправата. Акционерот кој нема добиено известување може да бара заштита на своето право на известување од судот. Предлогот се поднесува во рок од 15 дена од денот на одржување на собранието.
- Извршните директори се должни по завршувањето на секоја деловна година да состават годишни сметки и извештај за работата на Друштвото во претходната деловна година. Рокот на изготвување на годишната сметка од став 1 на овој член изнесува два месеци по истекот на деловната година, освен ако надлежен државен орган не го продолжи на три месеци.

Собранието на Друштвото одлучува за употребата на добивката според годишните сметки. Во одлуката за употребата на добивката и загубата се прикажува секоја поединечна намена на добивката, а особено се наведуваат добивката и загубата според билансот на успехот, износот кој треба да им се даде на акционерите, износите кои треба да се внесат во статутарните резерви на Друштвото, евентуален пренос на добивката и загубата во наредната година и зголемување или намалување на основниот капитал.

- Акционерите во согласност со Закон имаат право на дел од годишната добивка на Друштвото, што Собранието ќе ја утврди за распределба. За остварените резултати се составува завршна сметка, а врз основа на неа се врши распределување и распределба на добивката, согласно законските прописи. Собранието одлучува кој дел од добивката ќе се подели на работниците, врз основа на нивното учество со тековниот труд во остварувањето на добивката, кој дел ќе се реинвестира или ќе се даде во резерва на Друштвото. Висината на дивидентата се утврдува со годишната сметка и ја утврдува Собранието. Со одлуката за утврдување на дивидентата, Собранието ги утврдува роковите за исплата на дивидентата. Собранието може да одлучи дивидентата, наместо да се исплати на акционерите, да се искористи за финансирање на одредени програми за развој или за други потреби на Друштвото.
- Ако Одборот на директори, по истекот на деловната година, а пред Собранието да ја усвои годишната сметка, сознае дека имотната состојба на Друштвото заради загубите или намалување на вредноста, значително се влошила, мора за тоа да го извести Собранието. Загубите на Друштвото се покриваат од средствата што за таа намена може да се користат, согласно позитивните законски прописи. Доколку со средствата на Друштвото не можат да се покријат загубите и Друштвото не може да продолжи со работа, се покренува постапка за престанок на постоењето на Друштвото. Друштвото престанува со Одлука на Собранието на друштвото, која се донесува со гласовите кои претставуваат 2/3 од основната главнина претставена на Собранието на

друштвото при донесувањето на одлуката, како и во случаевите утврдени со Закон.

- Во продолжение следи статистички преглед за тргувањето со акциите на друштвото во последните три години:

Година	Цена (последна цена во мкд)	Количина (лотови)	Број на трансакции
2012	600	89	2
2011	600	67	2
2010	600	207	4

6. ПОДАТОЦИ ЗА ОРГАНИТЕ НА УПРАВУВАЊЕ НА ИЗДАВАЧОТ

- Управувањето во ТРАНСКОП АД Битола е организирано според едностепен сисем на управување.
- Органи на Друштвото се:
 - Собрание
 - Одбор на директори
- Одборот на директори има 3 члена од кои еден неизвршен член, еден независен неизвршен член и еден извршен член /директор/. Неизвршните членови и независниот неизвршен член на Одборот на директори го носат називот неизвршни директори и независен неизвршен директор.
- Собранието ги избира членовите на Одборот на директори. При изборот на членови на Одборот на директори се назначува кој член се избира како независен член на одборот на директори. Независниот член на Одборот на директори се избира од редот на неизвршните членови на Одборот на директори. Од членовите избрани во Одборот на директори, Одборот на директори назначува еден извршен член на Одборот на директори. Членовите на Одборот на директори се избираат за мандат од 4/четири/ години, со право да можат да бидат повторно избрани.
- Од редот на неизвршните директори кој што ги именува Собранието на друштвото, Одборот на директори избира Претседател на Одборот на директори. Претседателот на Одборот на директори се грижи за работата на одборот на директорите, ги свикува состаноците на Одборот на директори и со нив раководи. По правило состаноците се свикуваат со покана-писмено известување до секој член на Одборот на директори, најдоцна пет дена пред одржувањето на состанокот. Во итен случај, известувањето може да се изврши

со телеграма или телекс, односно факс, најдоцна 48 часа пред одржувањето на состанокот. Извршниот член на Одборот на директори го носи називот Извршен директор - Генерален директор.

- Одборот на директори во текот на годината, задолжително одржува најмалку четири редовни состаноци и тоа на секои три месеци, при што еден од нив мора задолжително да се одржи во рок од еден месец пред одржувањето на годишното собрание. Состаноците ги свикува Претседателот на Одборот на директори.
- Извршниот директор - генералниот директор ги има следните овластувања: ја предлага деловната политика, непосредно го води работењето на друштвото, ги предлага плановите и програмите на друштвото, ги извршува одлуките на Собранието и Одборот на директори, ја предлага внатрешната организација на друштвото, ги именува и разрешува лицата со посебни одговорности во друштвото и одлучува за нивната одговорност, по предлог на Претседателот на Одборот на директори, според утврдената внатрешна организација на друштвото, врши избор на работници по распишаниот оглас - конкурс, по предлог на Претседателот на Одборот на директори, одлучува за распоредување на работници во зависност од потребата на работата, одлучува по барање на работници за користење на платено и неплатено отсуство, одлучува за работниот придонес на работниците, одлучува за дисциплинска одговорност, сам, или преку овластени одговорни работници, одлучува за службени патувања на работници во друштвото, по претходна согласност од Претседателот на Одборот на директори, одлучува за ангажирање на надворешни работници и други надворешни извршители, во зависност од потребата на друштвото, по претходна писмена согласност на Одборот на директори, одлучува и по други прашања во врска со работниот однос на работниците, согласно Законот, Колективниот договор и други акти на друштвото, го организира пописот на основните средства, дава овластувања, односно полномошна за извршување на одредени работи од неговиот делокруг, врши

пријавување на факти кои подлежат на упис во трговскиот регистар, ако со закон поинаку не е уредено.

- Генералниот директор го застапува друштвото во однос со трети лица и е одговорен за водење на работите на друштвото во рамките на Законот, на овој Статут и Менаџерскиот договор. Генералниот директор, е овластен во името на друштвото да склучува договори и да врши други правни работи, врз основа на претходно писмено одобрение на Претседателот на Одборот на директори. Генералниот директор, го застапува друштвото и во областа на надворешно-трговската дејност во рамките на ограничувањата утврдени со овој Статут.
- Одборот на директори управува со друштвото. Одборот на директори во рамките на надлежностите утврдени со овој Статут, Законот и овластувањата кои изрично му се дадени од Собранието на друштвото, има најшироки овластувања за дејствување во сите околности во името на друштвото.
- Одборот на директори може полноважно да одлучува ако се присутни најмалку половина од сите негови членови, од кои најмалку половина од неизвршните директори. Одлуките се донесуваат со мнозинство гласови од присутните членови. Гласот на претседателот на Одборот на директори е одлучувачки во случај на поделба на гласовите Одборот на директори, начинот на одлучување и работата го утврдува со деловник за работа. Членовите на Одборот на директори се должни да ги вршат функциите во интерес на друштвото и во интерес на вработените и акционерите на друштвото. Членовите на Одборот на директори имаат обврска да ги чуваат како деловна тајна известувањата од доверлива природа, што на било кој начин се однесуваат на друштвото. Оваа Обврската трае и по престанокот на мандатот во Одборот на директори согласно обврските преземени во Договорот за работа.

- Членови на Одбор на директори

Елпида Димитровска Крстевска - Претседател на Одбор на директори од Април 2002, неизвршен член

- Виша медицинска школа
- Работно искуство 30 години

Сотир Крстевски - член на Одбор на директори од Април 2002, неизвршен член

- Виша машинска школа
- Работно искуство 26 години

Мендо Стевановски - член на Одбор на директори од Мај 2011, извршен член

- Високо образование-Економски факултет
- Работно искуство 28 години

- Членовите на Одборот на директори немаат учеството во основната главнина на друштвото ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД Битола.
- Претседателот на Одбор на директори - Елпида Димитровска Крстевска е основач и управител на друштвото Ороссимо-Дооел Битола.
- Членовите на Одбор на директори Сотир Крстевски и Мендо Стевановски не се членови на Одбори во други акционерски друштва, ниту биле членови на одбор на директори односно Управен и Надзорен одбор на правно лице против кое е поведена стечајна, предстечајна или ликвидациона постапка во последните пет години.
- Лицата од претходната точка не биле членови на Одбор на директори односно Управен и Надзорен одбор на правно лице

против кое е поведена стечајна, предстечајна или ликвидациона постапка во последните пет години

- Претседателот на Одбор на директори - Елпида Димитровска Крстевска е во сродство преку брак со членот на Одбор на директори - Сотир Крстевски.
- Исто така лицата немаат изречени мерки на безбедност забрана за вршење на професија, дејност или должност.
- Не постои судир на интереси помеѓу одговорностите на членовите на Одборот на директори и нивните приватни интереси.
- Непостојат договори за соработка меѓу овие лица и акционерите, клиентите и добавувачите врз било која основа.
- Не постојат ограничувања во располагањето на акциите издадени од издавачот на членовите на Одборот на директори на Друштвото.

7. РАЗВОЈНИ ПЕРСПЕКТИВИ

- Во 2013 година Друштвото, Транскоп А.Д. Битола своето внимание го насочува кон зголемување на возниот парк преку набавка на автобуси со што ќе се изврши зголемување и освежување на возниот парк. Со набавка на новите возила ќе се подобри квалитетот на услугите при превоз на патници. Исто така менаџерскиот тим ќе посвети внимание и на истражување и проширување на пазарот за извршување на услуги за превоз на патници.
- Истовремено ќе се вложуваат напори за намалување на трошоците на работењето а со тоа и остварување на подобри финансиски резултати.
- Согласно основните претпоставки и проценка за движење на добивката во наредните 3 години е дека таа ќе се движи околу 1,5 милиони денари.

8. ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

- Прилог бр.1

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНКОП АД-БИТОЛА

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР И
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 ГОДИНА**

Прилеп, април 2013

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНКОП АД БИТОЛА

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Финансиски извештаи	
Биланс на успех	4
Извештај за сеопфатна добивка	5
Извештај за финансиската состојба	6
Извештај за парични текови	7
Извештај за промените на капиталот	8
Белешки кон финансиските извештаи	9

Додатоци

Додаток 1-Законски обврски 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

ул. „Драган Димески“ бр. 19
7500 Прилеп
Република Македонија
П. факс: 256
телефон./факс: ++389(0)48 413-856
web: <http://www.perk.com.mk>
e-mail: perk@perk.com.mk

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
ДО
СОБРАНИЕТО НА АКЦИОНЕРИ НА
АД ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ-ТРАНСКОП Битола**

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на АД Патнички сообраќај-Транскоп-Битола (Друштвото) коишто ги вклучуваат: Извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2012 година, како и Билансот на успех, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за годината која завршува на цитираниот датум и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на менаџментот за финансиските 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. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола која што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи кои што 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 кои што 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. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденување во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни во околностите, но не и за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО
СОБРАНИЕТО НА АКЦИОНЕРИ НА
АД ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ-ТРАНСКОП Битола

Мислење

Според нашето мислење финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на АД Патнички сообраќај-Транскоп-Битола заклучно со 31 декември 2012 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш и се во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување кои се прифатени и објавени во Република Македонија.

Осџанати ирашања

Како што е објаснето во белешката 2.д. кон финансиските извештаи овој извештај на независниот ревизор се однесува на променетата годишна сметка за годината која завршува на 31.декември 2012 и 2011 година на Друштвото. Друштвото претходно имало подготвено и издадено завршна сметка за годината која завршува на 31 декември 2012 и 2011 во која има направено пропусти и недоследности кои се одразува на резултатот од финансиското работењето, средствата и изворите. Како резултат на фактот дека по издавањето на погоренаведените извештаи од годишната сметка, Друштвото ги утврди неправилностите и истите ги коригира и соодветно ги вклучи во годишната сметка и следствено на тоа се подготвени и издадени овие променети биланси од завршната сметка за годината која завршува на 31 декември 2012 и 2011 година.

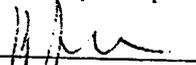
Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Друштвото е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот на трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината 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 работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работа, освен за даденото во Белешка 35 е конзистентен од сите материјални аспекти со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на АД Патнички сообраќај-Транскоп-Битола за годината која завршува на 31 Декември 2012 година

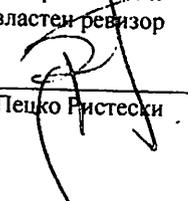
Прилеп, 20.03.2013 година

Овластен ревизор


Виданка Аџеска



ПЕЛАГОНИСКА РЕВИЗОРСКА КУЌА
ДООЕЛ Прилеп
Управител
Овластен ревизор


Пецко Ристески

**ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ
ТРАНКОП АД Битола
Финансиски извештаи за годината
завршена на 31.12.2012 година**

- ✓ **Биланс на успехот**
- ✓ **Извештај за сеопфатна добивка**
- ✓ **Извештај за финансиската состојбата**
- ✓ **Извештај - биланс на паричниот тек**
- ✓ **Извештај за промените на капиталот**

БИЛАНС НА УСПЕХ
НА ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНСКОП АД-Битола
за годината завршена на 31. декември 2012 година

	Белешки	31 декември 2012 во 000 МКД	31 декември 2011 во 000 МКД
Приходи од продажба	7	153.163	145.711
Останати оперативни приходи	8	2.517	4.607
Промет на залихите на готови производи и производство во тек			
Сопствени производи употребени и капитализирани во друштвото			
Потрошени материјали и ситен инвентар	9	11.751	8.896
Трошоци за вработените	10	24.253	22.497
Амортизација	11	11.125	10.271
Останати оперативни расходи	12	97.062	96.684
Набавна вредност на трговските стоки	13	11.595	10.153
Резултат од оперативното работење	14	(106)	1.817
Финансиски приходи	15	2.408	2.270
Финансиски расходи	16	1.816	2.316
Резултат пред оданочување	17	486	1.771
Данок на добивка	18	186	(181)
Резултат од оданочување	19	300	1.590
НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ	19	300	1.590
Основна заработувачка по акција (во денари)	20	10	53

Одборот на директори на Патнички сообраќај -Транскоп ад Битола ги одобрил овие финансиски извештаи за објавување и му ги предложил на Собранието на акционери за усвојување

Извршен директор
Менде Стефановски

**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
НА ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНСКОП АД-Битола**
за годината завршена на 31. декември 2012 година

Белешки	31 декември 2012 во 000 МКД	31 декември 2011 во 000 МКД
НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ	300	1.590
Друга сеопфатна добивка: Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположиви за продажба Вкупна друга сеопфатна добивка		
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ	300	1.590

Извршен директор
Менде Стефановски

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

Патнички сообраќај-Транскоп АД- Битола
за годината завршена на 31. декември 2012 година

	Белешки	31 декември 2012 во 000 МКД	31 декември 2011 во 000 МКД
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Нематеријални средства	21	371	733
Недвижности, постојки и опрема	22	140.142	130.250
Долгорочни финансиски вложувања	23	624	624
Вкупно нетековни средства		141.137	131.607
Тековни средства			
Залихи	24	12.753	13.226
Побарувања по основ на позајмици	25	1.060	136
Побарувања од купувачи	25	57.106	66.565
Побарувања од вработени	25	1.430	902
Останати тековни побарувања	25	2.317	2.208
Активни временски разграничувања (АВР)	25	3.050	3.310
Краткорочни финансиски вложувања	25	636	626
Побарувања од поврзани субјекти			
Пари и парични еквиваленти	26	211	154
Вкупно тековни средства		78.563	87.127
ВКУПНО СРЕДСТВА		219.700	218.734
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал			
Запишан капитал	27	89.118	89.118
Ревалоризациона резерва	27	3.320	3.320
Законски и статутарни резерви	27	5.793	5.555
Акумулирана добивка	27	17.508	16.156
Пренесена загуба	27		
Резултат за финансиска година	27	300	1.590
Вкупно капитал		116.039	115.739
Долгорочни кредити	28	30.667	24.498
Нетековни обврски			
Други долгорочни обврски		30.667	24.498
Тековни обврски			
Обврски по заеми и кредити	31	8.812	5.428
Обврски по позајмици, кауции и депозит			
Обврски спрема добавувачи	29	26.563	30.114
Обврски спрема вработени	32	1.749	1.841
Обврски спрема учество во резултатот			
Обврски спрема поврзани субјекти	30	32.276	38.978
Останати обврски	32	2.316	1.291
Пасивни временски разграничувања (ПВР)	32	1.278	845
Вкупно тековни обврски		72.994	78.497
Вкупно обврски		103.661	102.995
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		219.700	218.734

Финансиски извештаи за 2012 година

Белешките се составен дел на финансиските извештаи. Извештајот на ревизорот е на страна 1 и 2.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
 На Патнички сообраќај-Транскоп АД
 за годината завршена на 31. декември 2012 година

	<u>31 декември 2012</u> во 000 МКД	<u>31 декември 2011</u> во 000 МКД
I. Готовински тек од оперативни активности		
Нето добивка/загуба по оданочување	405	1.590
Амортизација на основни средства	9.730	10.271
Зголемување/намалување на тековните средства		
Залихи	473	(366)
Аванси, кредити и депозити	(924)	0
Побарувања од купувачи	9.459	(912)
Побарувања од вработени	(528)	(329)
Побарувања од поврзани субјекти	0	0
Останати побарувања	(109)	1.063
Активни временски разграничувања (ABP)	260	102
	<u>8.631</u>	<u>(442)</u>
Зголемување/намалување на тековни обврски		
Обврски по заеми и кредити	3.617	5.428
Обврски за аванси, депозити и кауции	0	(125)
Обврски спрема добавувачи	(3.551)	(39.499)
Обврски спрема вработени	(92)	255
Обврски спрема учество во резултатот	0	0
Останати обврски	1.025	264
Обврски спрема поврзани субјекти	(6.702)	29.592
Пасивни временски разграничувања (ПВР)	433	(23)
	<u>(5.270)</u>	<u>(4.108)</u>
Нето готовина од оперативни активности	13.496	7.311
II. Готовински тек од оперативни активности		
Нематеријални средства		371
Набавка, продажба на земјиште, градежи и опрема	(18.700)	(14.403)
Долгорочни финансиски вложувања	0	0
Краткорочни финансиски вложувања	(10)	(195)
Нето готовина од инвестициони активности	(18.710)	(14.227)
III. Готовински тек од финансиски активности		
Капитал и резерви		(198)
Долгорочни кредити	5.271	(198)
Нето готовина од финансиски активности	5.271	(198)
Нето пораст/намалување на готовината	57	(7.114)
Готовина на почетокот од годината	154	7.268
Готовина на крајот од годината	<u>211</u>	<u>154</u>

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА НА КАПИТАЛОТ
на ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНСКОП АД-Битола
за годината завршена на 31. декември 2012 година

ОПИС	Состојба на 31.12.2011 год.	Зголемување	Намалување	Состојба на 31.12.2012 год.
Запишан капитал	89.118			89.118
Премии за емитирани акции				
Ревалоризациона резерва	3.320			3.320
Резерви	5.555	238		5.793
Акумулирана добивка	16.156	1.352		17.508
Пренесена загуба	0			
Дивиденди				
Резултат од финансиската година	1.590	300	(1.590)	300
Вкупно капитал и резерви	115.739	1.890	(1.590)	116.039

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНСКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ И ДЕЈНОСТ НА ДРУШТВОТО

Акционерското друштвото “Патнички сообраќај-Транскоп” со седиште на ул. Железничка бб. Битола, е регистрирано согласно Законот за трговски друштво.

Основната дејност на друштвото е превоз на патници во земјата и странство. Регистрираната претежна дејност на друштвото е под шифра 49/31-градски и приградски патнички сообраќај и под шифра 49/39меѓународен копнен транспорт.

Единствениот даночен број на друштвото е 4002989121089, а матичниот број на друштвото е 4095626.

Своите финансиски трансакции друштвото ги обавува преку следните банки кај кои има свои денарски и девизни сметки: Стопанска банка А.Д. Битола, Охридска банка АД Охрид, ТТК банка АД Скопје и Комерцијална банка АД Скопје.

Акционерскиот капитал има вредност од 1.533.900 евра со вкупен број на акции во износ од 30.000 во посед на акционери (ДООЕЛ Оросимо, вработени, и други физички лица). Номинална вредност на една акција изнесува 100 ДЕМ. односно по извршената конверзија во ЕВР една акција изнесува 51,13ЕУР.

Органи на управување на друштвото се:

- а) Собрание;
- б) Одбор на директори

Раководно и одговорно лице за работењето на а.д. Патнички сообраќај-Транскоп е Менде Стефановски.

Друштвото спаѓа во групата на средни деловни субјекти.

Вкупниот број на вработени на 31 декември 2012 година изнесува 92 работници, а во 2011 година бројот на вработени бил 106.

Структурата на вработените во Друштвото според организационите единици по месеци во 2012 година е како што следува:

Месец	Меѓуградски превоз	Приградски превоз	Механичка работилница	Служби	Вкупно
Јануари	27	17	13	42	97
Февруари	27	16	13	44	100
Март	27	14	13	42	96
Април	24	16	13	42	95
Мај	23	15	13	37	88
Јуни	24	17	13	41	95
Јули	22	17	13	37	89
Август	22	17	13	35	87
Септември	27	17	14	35	93
Октомври	29	18	13	33	93
Ноември	27	19	13	34	93

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Декември 27 17 13 35 92

2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

а) Основа за составување на финансискиите извештаи

Финансиските извештаи се изготвени во согласност со Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Службен весник на Р. Македонија бр.159/2009) а применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2012 и 2011 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари. Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршените презентации во тековната година.

Финансиските извештаи за годините коишто завршуваат на 31 декември 2012 и 2011 година ги презентираат финансиската состојба, резултатите од работењето, паричните текови и промените на капиталот на ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ-ТРАНКОП АД Битола.

б) Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност, освен за недвижностите, постројките и опремата (НПО) и нивната амортизација, кај кои се вршени корекции во минатите години до 2003 год. врз основа на принципот на ревалоризација со примена на унифицирани коефициенти на пораст на цените на производителите на индустриски производи, кои ги објавува Државниот завод за статистика на Република Македонија и за вложувањата расположливи за продажба кои се признаени според нивната објективна (пазарна) вредност.

Ефектот од спроведената ревалоризација на НПО и нивната амортизација е ревалоризациона резерва во рамките на вкупниот капитал, која до 2003 година се распоредуваше сразмерно на акционерската главница, законските резерви и нераспределената добивка, а од 2003 година повеќе не се распоредува и се евидентира и искажува издвосно доколку истата се пресметува.

в) Користење на проценки и расудување

Друштвото при изготвување на финансиските извештаи користи определени сметководствени политики, односно доколку одредени ставки не можат да се измерат истите се проценуваат. Проценувањето е базирано на расудување врз основа на расположливи податоци. Проценките се користат при проценување на корисниот век на основните средства, определување на објективната вредност на побарувањата, нивната ненаплатливост, застареноста на залихите и сл.

Ефектите од промените во проценките се вклучуваат во утврдувањето на нето загубата и добивка во периодот на промената или во наредниот период ако промената влијае на двете.

2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ (Продолжение)

з) Конинуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето на друштвото. Друштвото планира да продолжи со извршување на дејноста и нема ниту намера ниту потреба да го ликвидира или значајно да го намали своето работење.

д) Промена (корекција) на претходно издадена годишна сметка за годината која завршува на 31 декември 2012 и 2011

Друштвото претходно има подготвено и издадено завршна сметка за годината која завршува на 31 декември 2012 и 2011 во која има направено пропусти и недоследности кои се одразуваат на резултатот од работењето, средствата и изворите.

Како резултат на фактот дека по издавањето на погоренаведените извештаи од годишната сметка, Друштвото ги утврди неправилностите и истите ги коригира и соодветно ги вклучи во финансиските извештаи и следствено на тоа се подготвени и издадени овие променети биланси од завршната сметка за годината која завршува на 31 декември 2012 и 2011 година. Ова е подетално објаснато во белешка 35.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ

Основните сметководствени политики и проценки кои се користени при изработката на финансиските извештаи се дадени во продолжение. Друштвото сметководствените политики ги применува конзистентно во разгледуваниот период.

а) Недвижностии инвентари и опрема (НПО)

Основните сметководствени политики и проценки кои се користени при изработката на финансиските извештаи се дадени во продолжение. Друштвото сметководствените политики ги применува конзистентно во разгледуваниот период.

1) Општа објава

Почетно, недвижностите, постројките и опремата (НПО) се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Средствата се евидентираат како НПО доколку векот на употреба им е подолг од една година, а поединечната набавна цена е поголема од 300 ЕВРА според средниот курс на НБРМ.

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на расходите во моментот на нивното настанување. Издатоците кои се

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

однесуваат на реконструкција и подобрување, кои го менуваат капацитетот или намената на НПО, се додаваат на набавната вредност на тие средства.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ
(Продолжение)

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

2) Амортизација

Amortizacijata na NPO pretstavuva sistematska raspredelba na amortizira~kiot iznos za vreme na korisniot vek na upotreba na sredstvoto. NPO se amortiziraat poedine~no se do nivniot celisen otpis. Амортизација на земјиштето и инвестициите во тек не се пресметува.

Применетите годишни стапки на амортизација за 2012 година се исти со применетите во 2011 година и тоа за:

	2012	2011
Градежни објекти	1.5-10 %	1.5-10 %
Постројки и опрема	7.5-25 %	7.5-25 %
Канцелариски мебел	20 %	20 %

Амортизација на земјиштето и инвестициите во тек не се пресметува.

б) Нематеријални средства

Средството се признава за нематеријално тогаш кога е сигурно дека субјектот го поседува, може да го поседува и нема физичка содржина.

Почетно, нематеријалните средства се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Последователно нематеријалните средства се признаваат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација. Амортизацијата на нематеријалните средства претставува систематска распределба на амортизираниот износ за време на корисниот век на употреба на средството.

в) Оштетување(обезвреднување) на средствата

Средствата коишто се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно оштетување секогаш кога има индикации дека истите се евидентираат по износ кој е повисок од надоместува:киот износ. Средството се евидентира по повисок износ од надоместува:киот доколку неговата сметководствена вредност

го надминува износот којшто треба да се надомести по пат на употреба или продажба а средството во таков случај средството се третира како оштетено. Загубата поради оштетување на средството се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ (Продолжение)

г) Вложувања расположливи за продажба

Вложувањата расположливи за продажба се оние кои се чуваат неограничен период, но може да бидат продадени во секој момент и се класифицираат како нетековни средства.

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

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

д) Залихи и отпис на ситен инвентар

Залихите на сировините и материјали и резервните делови се искажуваат по просечна цена.

Отписот на ситниот инвентар се врши со стапка од 100 % при ставањето во употреба.

Автогумите се отпишуваат со 20% при ставањето во употреба.

е) Побарувања од купувачите

Побарувањата од купувачите ги опфаќаат сите побарувања врз основа на продажба евидентирани по фактурна вредност и намалени за сомнителни и спорни побарувања.

Исправката за сомнителни и спорни побарувања се прави за оние побарувања за кои што постојат специфични ризици и кои се сметаат за ненаплатливи на дарумот на билансот на состојба. Индикатори за ненаплативост на побарувањата се: каснење при наплатата на побарувањата, неликвидност и несолвеност на купувачите, стегај или ликвидација на истите и сл. Сомнителните побарувања целосно се отпишуваат кога за истите постојат

сигурни дикази дека нема да се наплатат. Побарувањата искажани во девизи се пресметуваат по средниот курс на Народна банка на Македонија на денот на составување на билансот на состојба.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ (Продолжение)

е) Парични средства

Паричните средства во билансот на состојба се водат според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од готовина во благајна и парични средства на денарски и девизни сметки во банки, денарски депозити по видување И оро;ени депозити до три месеци

ж) Активни временски разграничувања

Однапред платените трошоци се евидентираат како ективни временски разграничувања, се пресметуваат како трошок во периодот за кој се однесуваат. Пресметаните приходи што не можат да бидат фактурирани, а за кои настанале трошоци во идниот период се евидентираат како активни временски разграничувања.

з) Капитал

1) Основна главнина (капитал)

Влогот во друштвото е евидентиран во регистарот на Република Македонија.

2) Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои од добивката за тековната година минимум 15% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 20% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 20% од вредноста на основната главнина, истата може да се употреби само за покривање на загуби.

с) Обврски кон доверителите

Обврски кон доверители се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

Обврските кон доверители се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, при што се зголемуваат приходите.

и) Обврски по основ на кредити

Сите обврски спрема трети лица за кои се плаќа камата се презентирани како финансиски обврски. Обврските со доспевање во рок подолг од една година се класифицираат како нетековни обврски, додека оние со рок на доспевање до една година како тековни обврски заедно со тековниот дел на долгорочните кредити.

Долгорочните обврски по заеми се состојат од обврски по долгорочни кредити и се искажуваат според нивната номинална вредност.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ (Продолжение)

Износите на договорената камата се искажуваат во корист на останатите обврски, а на товар на расходите од финансирање. Долгорочните обврски по заеми од странство се искажуваат според курсот на денарот на денот на билансот на состојба, а курсните разлики се евидентираат во рамките на приходите, односно расходите на финансирање.

ј) Обврски спрема вработените

Друштвото врши пресметка и исплаќа плата, придонеси И даноци од плата на вработените секој месец до 15 во тековниот за претходниот месец. Друштвото врши пресметка и плаќање на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива.

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

к) Приходи од продажба и останати приходи

Приходите од продажба се признаваат кога ризиците и користите се пренесени на купувачот или кога услугите се извршени. Приходите од продажба се евидентираат намалени за даноците и попустите при продажбата.

Приходите од продажба на производи се признаваат кога ќе се исполнат во целост следните услови:

- на купувачот му се пренесени значајните ризици и користи од сопственоста на стоките. Друштвото не задржува вистинска контрола врз продадените стоки;
- приходите може веродостојно да се измерат;
- веројатно е дека економските користи ќе дојдат како прилив во друштвото;
- трошоците во врска со трансакцијата може веродостојно да се измерат и
- постои соодветен доказ за трансакцијата.

Приходите од услуги се признаваат кога ќе се исполнат во целост следните услови:

- приходот може веродостојно да се измери;
- веројатно е дека друштвото ќе има прилив на економски користи;
- степенот на довршеноста може веродостојно да се измери;

- трошоците на трансакцијата и за довршување на трансакцијата може да се измерат; и
- постои соодветен доказ за трансакцијата.

Приходите кои произлегуваат од употреба на средства на друштвото од страна на други друштва со кои се заработуваат камати, тангенти и дивиденди, се признаваат како приходи тогаш кога не постои значајна несигурност за нивното мерење и наплата.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ (Продолжение)

Овие приходи се признаваат кога: е веројатно дека ќе се наплатат и износот може веродостојно да се измери. Овие приходи се признаваат на следниве основи:

- Каматите се признаваат на временски пропорционална основа којашто го зема предвид ефективниот пренос на средствата;
- Дивидендите се признаваат кога ќе биде утврдено правото на акционерите и кога ќе бидат објавени;
- Курсните разлики како приходи или расходи се признаваат во периодот во кој се појавеле но најдоцна до денот на билансот на состојба.

Државните поддршки се признаваат како приход во рамките на периодите кои се неопходни за нивно спротиставување со поврзаните трошоци за кои се тие наменети да ги надоместат на систематска основа.

Однапред наплатените износи за наредниот период се евидентираат како пасивни временски разграничувања, а како приходи се пресметуваат во периодот на кој се однесуваат. Неизвесните средства се признаваат како приход кога ќе се наплатат.

л) Признавање на расходише

Расходите се признаваат врз основа на принципот “принцип спротиставување” кој што вклучува истовремено признавање на приходите и расходите кои произлегуваат од една иста трансакција. Каде што не постои можност или има потешкотија во спротиставувањето на приходите и расходите, се применува пристапот на целосно расходување на сите настанати трошоци. Расходите во билансот на успех се признаваат веднаш кога некој издаток не води кон идни економски, или до износот до кој идните економски користи не се квалификуваат, или престанале да се квалификуваат, за признавање како стедство во билансот на состојба.

љ) Курснише разлики

Сите деловни промени во странска валута се искажани во денари според важечкиот курс на денот на деловната промена. Сите средства и обврски искажани во странска валута се вреднувани и во денари по среден курс важечки на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата, обврските и состојбите во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат. Важечки курсеви на странските валути на 31. декември се следните:

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

	2012	2011
31 декември 1 ЕУР	61,5000 ден.	61,5050 ден.
31 декември 1 УСД	46,5100 ден.	47,5346 ден.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ
(Продолжение)

м) Данок на добивка

Данокот на добивка се признава во билансот на успех. Данокот на добивка се пресметува согласно релевантните законски прописи во Република Македонија. Данокот на добивка согласно важечките законски прописи се пресметува на основицата која ја сочинуваат одредени трошоци коишто не се признаваат за целите на оданочување (непризнати трошоци) и кога се врши распределба на добивката за дивиденда. Данокот на добивка се пресметува со примена на важечка стапка на денот изготвување на билансот на состојба и истата изнесува 10%.

н) Резервации

Резервациите се признаваат кога Друштвото има постојана обврска како резултат на минат настан, кога е веројатно дека од одливите на ресурсите кои вклучуваат економски користи ќе се бара исплата на обврската, и кога ресурсите кои вклучуваат економски користи ќе се бара исплата на обврската, и кога со веродостојна проценка може да се процени износот на обврската. Расходот за било која резервација се признава во билансот на успех намалено за износот на намалување. Ако ефектот од временската димензија на парите е значаен резервациите се дисконтираат на нивната сегашна вредност со примена на стапки пред оданочување кои ги одразуваат тековните пазарни проценки.

њ) Неизвесности

Неизвесни обврски се можни обврски кои се јавуваат од поранешни настани и чие постоење ќе биде потврдено само со случувањата или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани кои не се во целост под влијание на друштвото. Неизвесна обврска е и сегашна обврска обврска која се јавува од поранешни настани но не е признаена поради тоа што одливот на ресурси кои вклучуваат економски користи ќе биде баран за исплата на обврска а износот на обврската не може да се измери со задоволителна веродостојност. Друштвото не ги признава неизвесните обврски во финансиските извештаи туку само ги обелоденува. Неизвесни средства се можни средства кои се јавуваат од поранешни настани и чие постоење ќе биде потврдено само со случување или не случување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на

Друштвото. Друштвото не признава неизвесни средства, туку само ги обелоденува таму каде што приливот на економски користи е веројатен.

4. ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ И УПРАВУВАЊЕ СО ИСТИТЕ

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

а) Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Друштвото е секојдневно изложено на ризик поврзан со трансакции во странски валути кои произлегуваат од набавка на основните основни средства и резервни делови на странски пазари.

Најголем број од трансакциите се во евра. Друштвото нема политики за управување со ризикот пред се како резултат на тоа што во Република Македонија не постојат финансиски инструменти кои би овозможиле заштита од овој вид ризик.

Ризик од промени на цените

Друштвото е изложено на ризик од промена на цените на горивото како најголема ставка во цената на чинење на транспортните услуги и не е во состојба да влијае врз истите.

Кредитен ризик

Друштвото би било изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи не би ги измирувале обврските спрема истото. Меѓутоа во досегашното работење друштвото нема проблеми кои би прозлегле од кредитниот ризик. Друштвото нема изградено посебни политики за управување со кредитниот ризик, освен поведување на судски постапки за наплата на ненаплатените побарувања од купувачите

в) Каматен ризик

Друштвото редовно ги измирува обврските спрема банкарските институции по основ на камати по кредити и не постои опасност од каматен ризик

доколку купувачите на неговите производи и во иднина редовно ги измирува своите обврски. Друштвото нема камати од доверители за неизмирени обврски, пред се како резултат на неговата ликвидност редовно во законскиот рок ги измирува своите обврски.

4. ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ И УПРАВУВАЊЕ СО ИСТИТЕ (Продолжение)

г) Ликвидносен ризик

Друштвото е изложено на ризик од ликвидност во случај кога нема да биде во состојба со своите парични средства и еквиваленти на парични средства редовно да ги сервисира своите втасани обврски. Со состојба на 31 декември 2012 и 2011 година, Друштвото нема индикации за одредени проблеми со својата ликвидност.

д) Даночен ризик

Согласно законските прописи во Р.Македонија, финансиските извештаи и сметководствената евиденција на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината. Во Друштвото во 2012 година не е извршена контрола на данокот на добивка, персоналниот данок и придонеси на лични примања, вршена е контрола само на данокот на додадена вредност

5. УТВРДУВАЊЕ НА ОБЈЕКТИВНАТА ВРЕДНОСТ

Друштвото располага со финансиски средства и обврски коишто ги вклучуваат побарувања од купувачите, обврски спрема добавувачите, како и голем број нефинансиски средства за кој голем број сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност. Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната објективна вредност затоа што истите имаат релативно краток рок на доспевање.

6. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

а) Ризик на финансирање

Друштвото во своето работење како извор на финансиски средства користи кредити од земјата. Тоа редовно ја следи својата задолженост, прави

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

анализи и изготвува извештаи и неговата задолженост со состојба на 31.12 е следнава:

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Обврски по кредити	39.479	29.926
Пари и парични средства	211	154
Нето обврски	39.268	29.772
Вкупен капитал	116.039	115.739
% на задолженост	33,84%	25,72%

6. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ
(Продолжение)

б) Ризик од промена на каматните стапки

Друштвото се изложува на каматен ризик кога користи кредити со варијабилни каматни стапки или кога склучува договори со деловни партнери со променливи каматни стапки.

7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Приходи од продажба и услуги	140.660	133.126
Приходи од продажба на сировини и материјали	12.397	11.272
Приходи од наемнини	91	165
Останати приходи	15	1.148
Вкупно	153.163	145.711

Гледано од аспект на пазарите, структурата на приходот од превоз на патници на Патнички сообраќај- Транскоп АД за 2012 и 2011 година е следнава:

а) анализа по пазари

	(во 000 ден.)			
	Износ 2012 г.	Процент	Износ 2011 г.	Процент
1. Приходи од продажба на домашен пазар	118.124	83,98	113.025	84,9
2. Приходи од продажба на странски пазар	22.536	16,02	20.101	15.1
Вкупно:	140.660	100	133.126	100

8. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Приходи од наплата на штети	1.201	1.140
Приходи од поранешни години	42	1.275
Приходи од отпис на обврски и приходи од вишоци	137	757
Останати приходи	1.137	1.435
Вкупно	2.517	4.607

9. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

За 2012 година потрошените материјали, резервни делови и ситен инвентар се во износ од 11.751 илјади денари, а во предходната 2011 година истите изнесувале 8.896 илјади денари.

10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Вкалкуирани бруто плати	22.278	20.900
Надомест за помош на работниците	177	144
Дневници за службен пат	1.798	1.453
Вкупно	24.253	22.497

11. ТРОШОЦИ ЗА АМОРТИЗАЦИЈА

Трошоците за пресметаната амортизација за 2012 година изнесуваат 11.125 илјади денари а во предходната година тие изнесувале 10.271 илјади денари .

12. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Потрошена енергија	59.120	50.292
Транспортни услуги	6.017	14.288
Трошоци за тековно и нвестициско одржување	821	352
Закупнина	492	310
Останати услуги	19.653	20.621
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања	952	1.573
Трошоци за репрезентација, спонзорство и реклама	1.312	744
Премии за осигурување	675	608
Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	2.349	3.018
Банкарски трошоци и провизии	168	473
Други нематеријални трошоци	4.986	2.501

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Казни и пенали	97	288
Трошоци од минати години	420	1.616
Вкупно	97.062	96.684

13. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НА ТРГОВСКИ СТОКИ

Во 2012 година овие расходи изнесуваат 11.595 илјади денари а во предходната 2011 година тие биле во износ од 10.153 илјади денари.

14. ЗАГУБА ОД ОПЕРАТИВНО РАБОТЕЊЕ

Друштвото во 2012 година оствари загуба од оперативното работење која претставува разлика помеѓу оперативните приходи и оперативните расходи и истата изнесува 106 илјади денари.

15. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Приходи од камати од неповрзани субјекти	2.263	2.196
Приходи од позитивни курсни разлики	145	74
Вкупно	2.408	2.270

16. РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Расходи од камати од неповрзани субјекти	1.666	2.132
Расходи од камати од поврзани сујекти	18	184
Расходи од негативни курсни разлики	132	
Вкупно	1.816	2.316

Расходите по камати се однесуваат на камати:

- камати за неизмирени обврски спрема добавувачите во износ од 328 илјади ден.
- камати за неизмирени обврски спрема поврзаниот субјект ДООЕЛ Ороссимо во износ од 18 илјади ден.
- од кредити од Охридска и Стопанска банка во износ од 1.338 илјади ден.

17. ДОБИВКА ЗА ФИНАНСИСКАТА ГОДИНА

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Друштвото во 2012 година има остварено добивката пред оданочување во износ од 486 илјади ден.

18. ДАНОК ОД ДОБИВКА

Согласно законските прописи данок на добивка се плаќа на непризнати расходи, помалку искажани приходи со поврзани субјекти и во случај кога се врши распределба на добивката за дивиденди на физички лица и нерезиденти.

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Непризнати расходи	1.856	1.815
Даночна основа	1.856	1.815
Данок на добивка	186	181
Даночна стапка	10%	10%

19. ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ

Добивката по оданочување на друштвото во 2012 година изнесува 300 илјади денари.

20. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Според извештајот од Централниот депозитар за хартии од вредност на 31 декември 2012 година Друштвото поседува 30.000 сопствени обични акции.

	2012	2011
Нето добивка расположива на акционерите (000 ден.)	300	1.590
Пондериран просечен број запишани и издадени обични акции	30.000	30.000
Заработувачка по акција (денари за 1 акција)	10	53

21. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Друштвото располага со нематеријалните средства и тие во 2012 год. изнесуваат

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Состојба на 1 јануари	1.856	1.856
Директно зголемување (намалување)	/	/
Акумулирана амортизација на 1 јануари	1.123	752
Амортизација во тековната година	362	371
Вкупна амортизација на 31.12	1.485	1.123
Сегашна вредност на 31 декември	371	733

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

22. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

(во 000 ден.)

Видови средства	Земјиште	Град. објекти	Постројки и опрема	Транспортни и сред. и кан. Опрема	Сред. Во подготовка	Вкупно
Набавна вредност (Состојба на 01.01.2011 год.)	4.911	72.214	14.404	231.348	7.603	330.480
Директни зголемувања			246	12.040	1.902	14.188
Расходи				(18.118)		(18.118)
Прекнижување					(156)	(156)
Состојба на 31.12.2011 год.	4.911	72.214	14.650	225.270	9.349	326.394
Акумулирана амортизација (Состојба на 01.01.2011 год.)		28.679	13.556	162.127		204.362
Амортизација за годината		1.085	173	8.642		9.900
Продажби						
Расход				(18.118)		(18.118)
Состојба на 31.12.2011 год.		29.764	13.729	152.651		196.144
Сегашна вредност на 31.12.2011 година	4.911	43.535	848	69.221	7.603	126.118
31.12.2010 година	4.911	43.535	848	69.221	7.603	126.118
Набавна вредност (Состојба на 01.01.2012 год.)	4.911	72.214	14.650	225.270	9.349	326.394
Директни зголемувања		9.760	208	18.419	368	28.755
Продажба				(15)		(15)
Расходи						
Прекнижување					(8.090)	(8.090)
Состојба на 31.12.2012 год.	4.911	81.974	14.858	243.674	1.627	347.044

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД -БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Акумулирана амортизација (Состојба на 01.01.2012 год.)		29.764	13.729	152.651		196.144
Амортизација за годината		1.128	198	9.437		10.763
Продажби				(5)		(5)
Расход						
Состојба на исправката на 31.12.2012 год.		30.892	13.927	162.083		206.902
Сегашна вредност на 31.12.2012 година	4.911	51.082	931	81.591	1.627	140.142
31.12.2011 година	4.911	42.450	921	72.619	9.349	130.250
22. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА (Продолжение)						

Сите недвижности, постројки и опрема со кои располага друштвото се користат за обавување на неговите активности.

Друштвото со состојба на 31.12.2012 година најголем дел од недвижниот и движниот имот го има заложено како обезбедување за искористениот долгорочен кредит спрема Охридска банка АД Охрид, долгорочен девизен кредит од Стопанска банка АД Битола и неизмирени обврски спрема ДООЕЛ Оросимо Битола.

23. ДОЛГОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
АД Стопанска банка	12	12
АД Илиинден Свилара-Битола	441	441
АД Металец-Битола	12	12
АД Пелагонија-транс – Прилеп	159	159
Вкупни долгорочни вложувања	624	624

Вложувањата во овие друштва се далеку под 20% од капиталот на истите и истите имаат карактер на малцински учеста. Менаџментот на друштвото смета дека истите се расположиви за продажба.

24. ЗАЛИХИ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Суровини и материјали и резервни делови	7123	7.947
Ситен инвентар	695	683
Автогуми	4935	4.596
Вкупно	12.753	13.226

25. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

	(во 000 ден.)	
	2012	2011

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Побарувања од купувачите	57.106	66.565
Купувачи во земјата	54.575	65.293
Купувачи од странство	286	1.272
Сомнителни и спорни побарувања	2.245	/
Побарувања за дадени аванси и заеми	1.060	136
Останати тековни побарувања	3.747	3.110
Побарувања од државни институции	1.958	2.012
Побарувања од вработени	1.430	902
Побарувања од осигурителни друштва	359	196
Активни временски разграничувања	3.050	3.310
Трошоци за разграничувања-осигурување	1.928	2.016
Трошоци за разграничување-регистрации	1.122	1.294
Краткорочни финансиски вложувања-позајмици	636	626
Вкупно	65.599	73.747

26. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Денарски средства на сметките во банките	1	2
Девизни средства на сметките во банките	/	/
Денарска благајна	20	13
Девизна благајна	12	25
Останати парични средства	178	114
Вкупно	211	154

27. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Акционерски капитал	89.118	89.118
Ревалоризациони резерви	3.320	3.320
Резерви	5.793	5.555
Акумулирана добивка	17.508	16.156
Добивка за финансиската година	300	1.590
Вкупно	116.039	115.739

Структурата на капиталот според акционерската книга од Централниот депозитар на хартии од вредност со состојба на 31.12.2012 год. е следната:

СТРУКТУРА НА КАПИТАЛОТ

Ред. бр.	Акционери	Број на акции	Вредност(1акција) =51,13 ЕУР	% учество во осп. Главнина
1.	ДООЕЛ Оросимо	25.675	1.312.763	85,58
3.	Физички лица	4.325	221.137	14,42
	Вкупно	30.000	1.533.900	100

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Вкупниот број на акции на ад. Патнички сообраќај-Транскоп е 30.000 со номинална вредност на една акција од 51,13 евра. Во структурата на основната главнина најголемо учество односно со 85,58% учествува ДООЕЛ Оросимо, а со 14,42% учествуваат физички лица

28. ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ

		Во (000 ден.)	
		2012	2011
Долгорочен кредит Стопанска банка Битола	(а)	6.680	13.367
Долгорочен кредит Охридска банка	(б)		11.131
Долгорочен кредит Охридска банка	(в)	11.968	
Долгорочен кредит Охридска банка	(г)	12.019	
Вкупно		30.667	24.498

28. ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ
(Продолжение)

а) Долгорочната обврска на друштвото во износ од 6.680 илјади ден. се однесува спрема Стопанска банка ад Битола за земен девизен долгорочен кредит со договор бр. 08-2067/2 од 28.07.2010 година на износ од 20.051 илјади денари односно 326.000 евра. Кредитот е на период од 3 години, со 6% каматна стапка годишно во првата година од користењето на кредитот каматната стапка ќе биде утврдена во висина на тромесечен ЕУРИБОР плус 5 процентни поени, но не помалку од 6% на годишно ниво. Со анекс бр.1 од 29.10.2010 се менува висината на каматната стапка и истата изнесува 5,5% годишно. Како инструменти на обезбедување на кредитот друштвото ги има ставено под хипотека од I ред: ВТ-237 DL, ВТ-238 DL, ВТ-239 DL, ВТ-369 DD, ВТ-470 BR и под хипотека од II ред се ставени следниве возила: ВТ-322 СТ, ВТ-790 СО, ВТ-615 СР, ВТ-009 ВЗ, ВТ-916 СО, ВТ-639 СР, ВТ-680 АК.

б) Обврската спрема Охридска банка ад Охрид за земен долгорочен кредит бр. 1307/3015-04 од 04.04.2011 година за набавка на возила во износ од денарска противвредност во износ од 200.000 евра е измирена и е земен нов кредит.

в) Обврска во износ од 11.968 илјади ден. од кој износ на главницата отпаѓа 11.070 илјади ден. а 898 илјади ден. се по основ на камата. Кредитот е земен врз основа на договор бр. 1307/181-04 за набавка на возила.

Кредитот е одобрен со следниве услови:

- рок на враќање до 15.04.2017 година
- фиксна каматна стапка 5,5 %.

Како инструменти за обезбедување на кредитот, друштвото има ставено под хипотека недвижен имот, деловен простор на ул. Север-југ со вкупна површина од 382 м сопственост на физичко лице.

г) Обврската во износ од 12.019 илјади ден. од кој износ на главницата отпаѓа 11.393 илјади ден. а 626 илјади ден. на камата е по основ на договор за девизен кредит под бр. 1307/1002-04 склучен на 01.03.2012 година на износ од 211.718, 74 евра.

Кредитот е одобрен со следниве услови:

- рок на враќање до 15.07.2017 година
- фиксна каматна стапка 5,5 %

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

-Како инструменти за обезбедување на кредитот, друштвото има ставено под хипотека недвижен имот, деловен процтор на ул. Север-југ со вкупна површина од 382 м сопственост на физичко лице.

- 12 автобуси сопственост на Патнички сообраќај Транскоп АД со проценета вредност од 271.500 евра

29. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИТЕ

	(во 000 ден.)	
Обврски спрема добавувачите	2012	2011
Обврски спрема добавувачите во земјата	26.563	28.200
Обврски спрема добавувачите во странство	/	833
Обврски за нефактурирани стоки	/	1.081
Вкупно	26.563	30.105

30. ОБВРСКИ СПРЕМА ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
ДООЕЛ ОРОССИМО	32.276	38.978
Вкупно	32.276	38.978

Друштвото има обврски во износ од 32.276 илјади денари спрема доминантниот сопственик ДООЕЛ Ороссимо Битола.

31. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО КРЕДИТИ

		(во 000 ден.)	
Краткорочни кредити во земјата		2012	2011
ад. Охридска банка-Битола	(а)	6.537	5.371
ад. Охридска банка –Битола	(б)	601	57
ад. Охридска банка –Битола	(в)	490	
Ад Охридска банка (камата)	(г)	1.184	
Вкупно:		8.812	5.428

а).Обврската спрема Охридска банка во износ од 6.537 илјади ден. е врз основа на договор за краткорочно користење на парични средства бр.1307/3016/1-04 склучен на 15.04.2011 год. Имено согласно договорот Охридска банка ад Охрид на Патнички сообраќај Транскоп му става на располагање парични средства во износ од 4.300.000 ден. За искористените средства друштвото има обврска на банката да и плаќа годишна камата во износ од 9,5%. Каматата се плаќа месечно. Како обезбедување на кредитот даден е недвижен имот деловен субјект на физичко лице на ул. Север југ.

На 05.05.2011 години направен е анекс бр.1 кон договорот за краткорочно користење на паричните средства бр.1307/3016/1-04 од 15.04.2011 год. Со анексот се зголемува износот на средствата ш му се одобруваат на 8.300.000 ден.

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

На 01.09.2011 година направен е анекс бр.2 кон договорот за краткорочно користење на паричните средства бр 1307/3016/1-04 од 15.04.2011 година. Со анексот се зголемува износот на средствата што му се одобруваат на 9.220.000 денари.

б)Обврската во износ од 601 илјади ден. е врз основа на договор 1307/3016/6-04 од 22.05.2012 година врз основа на договор за рамковен револвинг кредит лимит. Кредитот е одобрен врз основа на следниве услови:

- рок на враќање 22.05.2013 год
- каматна стапка 7,5%.

в)Обврската во износ од 490 илјади ден. е врз основа на договор 1307/3016/5-04 од 03.05.2012 година врз основа на договор за рамковен револвинг кредит лимит. Кредитот е одобрен врз основа на следниве услови:

- рок на враќање 03.05.2013 год
- каматна стапка 7,5%.

31. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО КРЕДИТИ
(Продолжение)

г) Обврска по долгорочни кредити во износ од 1.180 илјади ден. кои встасуваат за плаќање во 2013 година и се префрлени од долгорочни на краткорочни обврски по долгорочните кредитите од Охридска банка.

32. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

	(во 000 ден.)	
Останати тековни обврски	2012	2011
Обврски спрема државни институции	59	61
Обврски спрема вработени	1.749	1.841
Останати обврски	2.257	1.230
Пасивни временски разграничувања	1.278	845
Вкупно	5.343	3.977

33. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

а) Дадени хипотеки на свој имот

Друштвото како обезбедување на плаќање спрема банките и други доверители за преземени обврски го има дадено под хипотека следниов свој имот:

Хипотекарен доверител	Објект/Имот	Обезбедување за:
Охридска банка АД Охрид	Автобуска станица во Демир Хисар и 12 автобуси	Банкарска гаранција од Охридска банка за Макпетрол АД Скопје на износ од 4.500.000 ден.
Стопанска банка АД Битола	Залог од I ред на автобуси со следниве регистрски броеви ВТ-237 DL, ВТ-238	Договор за долгорочен девизен кредит бр.08.08- 2067/2 од 28.07.2010 год.

ДООЕЛ
Битола

Оросимо-

DL, BT-239 DL, BT-369 DD,
BT-470 BR, и залог од II
ред на автобуси со
следниве регистрски
броеви BT-322 CT, BT-790
CO, BT-615 CP, BT-009 BZ,
BT-916 CO, BT-639 CP и
BT-680 AK.
Гаража КП.бр. 11229 и
11234, меѓуградска
автобуска станица I ред.

Врз основа на спогодба
од 11.04.2006 година

33. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ (Продолжение)

б) Судски спорови

Друштвото во 2012 год. се јавува како тужител во поголем број судски постапки кои произлегуваат од редовното работење на истото. Вкупниот износ на вакви тужби поднесени во 2012 година изнесува 38.621 илјади денари и од нив 13.826 илјади денари се добиени во корист на друштвото и се наплатени во 2012 година и во почетокот на 2013 год. Останати судски спорови се во тек.

Против друштвото се водат два судски спора и тоа од ДООЕЛ МАР_БО Битола за неплатена фактура во износ од 17.980 ден. и од ДООЕЛ Лука Експрес за износ од 2.623.738 ден.

Менаџментот е убеден дека и да се изгубат судските спорови тоа нема да значи поголем одлив на средства во иднина врз основа на овие судски спорови.

в) Земени банкарски гаранции

Друштвото има земено банкарски гаранции од Охридска банка ад. Охрид на износ од 4.500 илјади денари за обезбедување на плаќање спрема Макпетрол ад. Скопје за која како обезбедување е даден хипотека на имот (Белешка 34а).

34. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

По датумот на составување на билансот на состојба не се случиле настани кои би требало да се обелоденат во овие финансиски извештаи.

35. РАЗЛИКИ МЕЃУ ГОДИШНАТА СМЕТКА И ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
 Белешки кон финансиските извештаи

Како резултат на утвдени недоследности во подготвената и издадена годишна сметка за годината која завршува на 31 декември 2012 и 2011 во која има направено пропусти кои се одразуваат на резултатот од работењето, изворите и средствата, Друштвото ги коригира недоследностите и соодветно ги вклучи во финансиските извештаи и следствено на тоа се подготвени и издадени овие променети биланси од завршната сметка за годината која завршува на 31 декември 2012 и 2011 година.

Тие разлики се претставени во продолжение:

35. РАЗЛИКИ МЕЃУ ГОДИШНАТА СМЕТКА И ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
 (Продолжение)

Сметка	Во 000 ден.	
	Корегирана годишна сметка 2012	Претходно предадена годишна сметка 2012
Амортизација на основни средства	11.125	9.730
Исправка на вредноста на основни средства	11.125	9.730
Камати по кредити	1.666	2.956
Материјални средства	140.142	139.581
Обврски по камати	/	232
Долгорочни обврски по кредити	30.668	29769

Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работењето согласно одредбите на ЗТД

Согласно член 476, став 4 од Законот за трговски друштва Годишната сметка којашто ја изготвуваат трговските друштва е составена од биланс на состојба, биланс на успех и објаснувачки белешки.

Согласно член 476, став 6 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај коишто се однесуваат за истата деловна година и коишто се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, капиталот и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година.

Согласно член 477, став 6 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, има обврска, по завршувањето 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.

Согласно Правилникот за формата и содржината на годишна сметка, истата се состои од Биланс на состојба, Биланс на успех и Објаснувачки белешки.

Годишната сметка на Друштвото и Годишниот извештај за работењето се дадени во Додатоци 2 и 3.

Органот на управување на Друштвото го разгледал и одобрил Годишниот извештај за работење на ден 28.02.2013 година.

Патнички сообраќај-Транскоп АД Битола

Директор



THE UNIVERSITY OF CHICAGO

DEPARTMENT OF CHEMISTRY

PH.D. THESIS

BY

DR. [Name]

19[Year]

19[Year]

[Signature]

19[Year]

Годишен извештај за 2011 година

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНКОП АД БИТОЛА

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2012 ГОД.

Во 2012 год. Патнички сообраќај-Транскоп ад Битола, своите активности ги извршуваше во отежнати услови на коишто не можеше да влијае. Фактори коишто имаа негативно влијание врз работењето на друштвото се:

- нелојалната конкуренција во превозот на патниците од такси превозот и нелегитимните превозници,

- високиот скок на цената на нафтата,

- ниската цена на железничкиот превоз.

И покрај тоа Патнички сообраќај-Транскоп ад Битола и ова година оствари позитивен финансиски резултат, благодарение пред се на максималното залагање на вработените, успешно менаџирање на раководниот тим, максимално намалување на трошоците и градење на коректни односи кон комитентите во интерес на продолжување на идната соработка.

Во текот на 2012 год. се извршени инвестициски вложувања во вкупен износ од 20.665 илјади ден. од кој износ најголем дел е наменет на набавка на 5 автобуси, и тоа два марка МАН и три автобуси марка Мерцедес, а останатите средства се потрошени за реновирање во гаража, изградба на хидрофор за вода, реновирање на кров на сервисна работилница, климатизација на автобуска станица и реновирање на простории во истата, а набавени се и пет фискални каси.

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ

Патнички сообраќај-Транскоп ад Битола во деловната 2012 год. оствари позитивен финансиски резултат односно добивка пред оданочување во износ од 590 илјади ден. Бидејќи согласно законските прописи односно Законот за данок на добивка дел од расходите имаат третман на ставки коишто се оданочуваат по овој основ друштвото има обврска за плаќање на данок на непризнати расходи во износ од 186 илјади денари. Нето добивката односно добивката по оданочување изнесува 405 илјади денари.

Табеларен приказ на резултатите од работењето

	2012	2011	во 000ден. Индекс
Вкупни оперативни приходи	153339	150318	81
Финансиски приходи	4747	2270	515
Вкупно оперативни расходи	154390	148501	100.6
Финансиски расходи	3106	2316	187
Добивка пред оданочување	590	1771	/
Данок на непризнати расходи	186	181	165
Добивка по оданочување	405	1589	/

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНСКОП АД-БИТОЛА

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР И
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 ГОДИНА**

Прилеп, април 2013

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Финансиски извештаи	
Биланс на успех	4
Извештај за сеопфатна добивка	5
Извештај за финансиската состојба	6
Извештај за парични текови	7
Извештај за промените на капиталот	8
Белешки кон финансиските извештаи	9

Додатоци

Додаток 1-Законски обврски 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

ул. „Драган Димески“ бр. 19
7500 Прилеп
Република Македонија
П. фах: 256
телефон./факс: ++389(0)48 413-856
web: <http://www.perk.com.mk>
e-mail: perk@perk.com.mk

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
ДО
СОБРАНИЕТО НА АКЦИОНЕРИ НА
АД ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ-ТРАНСКОП Битола**

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на АД Патнички сообраќај-Транскоп-Битола (Друштвото) коишто ги вклучуваат: Извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2012 година, како и Билансот на успех, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за годината која завршува на цитираниот датум и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на менаџментот за финансиските 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. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола која што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи кои што 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 кои што 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. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденување во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни во околностите, но не и за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО
СОБРАНИЕТО НА АКЦИОНЕРИ НА
АД ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ-ТРАНСКОП Битола

Мислење

Според нашето мислење финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на АД Патнички сообраќај-Транскоп-Битола заклучно со 31 декември 2012 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш и се во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување кои се прифатени и објавени во Република Македонија.

Осџанати ирашања

Како што е објаснето во белешката 2.д. кон финансиските извештаи овој извештај на независниот ревизор се однесува на променетата годишна сметка за годината која завршува на 31.декември 2012 и 2011 година на Друштвото. Друштвото претходно имало подготвено и издадено завршна сметка за годината која завршува на 31 декември 2012 и 2011 во која има направено пропусти и недоследности кои се одразува на резултатот од финансиското работењето, средствата и изворите. Како резултат на фактот дека по издавањето на погоренаведените извештаи од годишната сметка, Друштвото ги утврди неправилностите и истите ги коригира и соодветно ги вклучи во годишната сметка и следствено на тоа се подготвени и издадени овие променети биланси од завршната сметка за годината која завршува на 31 декември 2012 и 2011 година.

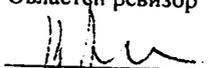
Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Друштвото е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот на трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината 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 работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

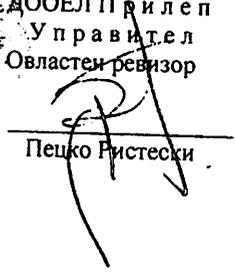
Годишниот извештај за работа, освен за даденото во Белешка 35 е конзистентен од сите материјални аспекти со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на АД Патнички сообраќај-Транскоп-Битола за годината која завршува на 31 Декември 2012 година

Прилеп, 20.03.2013 година

Овластен ревизор


Видјанка Аџеска


ПЕЛАГОНИСКА РЕВИЗОРСКА КУКА
ДООЕЛ Прилеп
Управител
Овластен ревизор


Пецко Ристески

**ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ
ТРАНКОП АД Битола
Финансиски извештаи за годината
завршена на 31.12.2012 година**

- ✓ **Биланс на успехот**
- ✓ **Извештај за сеопфатна добивка**
- ✓ **Извештај за финансиската состојбата**
- ✓ **Извештај - биланс на паричниот тек**
- ✓ **Извештај за промените на капиталот**

БИЛАНС НА УСПЕХ
НА ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНСКОП АД-Битола
за годината завршена на 31. декември 2012 година

	Белешки	31 декември 2012 во 000 МКД	31 декември 2011 во 000 МКД
Приходи од продажба	7	153.163	145.711
Останати оперативни приходи	8	2.517	4.607
Промет на залихите на готови производи и производство во тек			
Сопствени производи употребени и капитализирани во друштвото			
Потрошени материјали и ситен инвентар	9	11.751	8.896
Трошоци за вработените	10	24.253	22.497
Амортизација	11	11.125	10.271
Останати оперативни расходи	12	97.062	96.684
Набавна вредност на трговските стоки	13	11.595	10.153
Резултат од оперативното работење	14	(106)	1.817
Финансиски приходи	15	2.408	2.270
Финансиски расходи	16	1.816	2.316
Резултат пред оданочување	17	486	1.771
Данок на добивка	18	186	(181)
Резултат од оданочување	19	300	1.590
НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ	19	300	1.590
Основна заработувачка по акција (во денари)	20	10	53

Одборот на директори на Патнички сообраќај -Транскоп ад Битола ги одобрил овие финансиски извештаи за објавување и му ги предложил на Собранието на акционери за усвојување

Извршен директор
Менде Стефановски

**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
НА ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНСКОП АД-Битола**
за годината завршена на 31. декември 2012 година

Белешки	31 декември 2012 во 000 МКД	31 декември 2011 во 000 МКД
НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ	300	1.590
Друга сеопфатна добивка: Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположиви за продажба Вкупна друга сеопфатна добивка		
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ	300	1.590

Извршен директор
Менде Стефановски

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

Патнички сообраќај-Транскоп АД- Битола
за годината завршена на 31. декември 2012 година

	Белешки	31 декември 2012 во 000 МКД	31 декември 2011 во 000 МКД
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Нематеријални средства	21	371	733
Недвижности, постојки и опрема	22	140.142	130.250
Долгорочни финансиски вложувања	23	624	624
Вкупно нетековни средства		141.137	131.607
Тековни средства			
Залихи	24	12.753	13.226
Побарувања по основ на позајмици	25	1.060	136
Побарувања од купувачи	25	57.106	66.565
Побарувања од вработени	25	1.430	902
Останати тековни побарувања	25	2.317	2.208
Активни временски разграничувања (АВР)	25	3.050	3.310
Краткорочни финансиски вложувања	25	636	626
Побарувања од поврзани субјекти			
Пари и парични еквиваленти	26	211	154
Вкупно тековни средства		78.563	87.127
ВКУПНО СРЕДСТВА		219.700	218.734
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал			
Запишан капитал	27	89.118	89.118
Ревалоризациона резерва	27	3.320	3.320
Законски и статутарни резерви	27	5.793	5.555
Акумулирана добивка	27	17.508	16.156
Пренесена загуба	27		
Резултат за финансиска година	27	300	1.590
Вкупно капитал		116.039	115.739
Долгорочни кредити	28	30.667	24.498
Нетековни обврски			
Други долгорочни обврски		30.667	24.498
Тековни обврски			
Обврски по заеми и кредити	31	8.812	5.428
Обврски по позајмици, кауции и депозит			
Обврски спрема добавувачи	29	26.563	30.114
Обврски спрема вработени	32	1.749	1.841
Обврски спрема учество во резултатот			
Обврски спрема поврзани субјекти	30	32.276	38.978
Останати обврски	32	2.316	1.291
Пасивни временски разграничувања (ПВР)	32	1.278	845
Вкупно тековни обврски		72.994	78.497
Вкупно обврски		103.661	102.995
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		219.700	218.734

Финансиски извештаи за 2012 година

Белешките се составен дел на финансиските извештаи. Извештајот на ревизорот е на страна 1 и 2.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
 На Патнички сообраќај-Транскоп АД
 за годината завршена на 31. декември 2012 година

	<u>31 декември 2012</u> во 000 МКД	<u>31 декември 2011</u> во 000 МКД
I. Готовински тек од оперативни активности		
Нето добивка/загуба по оданочување	405	1.590
Амортизација на основни средства	9.730	10.271
Зголемување/намалување на тековните средства		
Залихи	473	(366)
Аванси, кредити и депозити	(924)	0
Побарувања од купувачи	9.459	(912)
Побарувања од вработени	(528)	(329)
Побарувања од поврзани субјекти	0	0
Останати побарувања	(109)	1.063
Активни временски разграничувања (АВР)	260	102
	<u>8.631</u>	<u>(442)</u>
Зголемување/намалување на тековни обврски		
Обврски по заеми и кредити	3.617	5.428
Обврски за аванси, депозити и кауции	0	(125)
Обврски спрема добавувачи	(3.551)	(39.499)
Обврски спрема вработени	(92)	255
Обврски спрема учество во резултатот	0	0
Останати обврски	1.025	264
Обврски спрема поврзани субјекти	(6.702)	29.592
Пасивни временски разграничувања (ПВР)	433	(23)
	<u>(5.270)</u>	<u>(4.108)</u>
Нето готовина од оперативни активности	13.496	7.311
II. Готовински тек од оперативни активности		
Нематеријални средства		371
Набавка, продажба на земјиште, градежи и опрема	(18.700)	(14.403)
Долгорочни финансиски вложувања	0	0
Краткорочни финансиски вложувања	(10)	(195)
Нето готовина од инвестициони активности	(18.710)	(14.227)
III. Готовински тек од финансиски активности		
Капитал и резерви		
Долгорочни кредити	5.271	(198)
Нето готовина од финансиски активности	5.271	(198)
Нето пораст/намалување на готовината	57	(7.114)
Готовина на почетокот од годината	154	7.268
Готовина на крајот од годината	211	154

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА НА КАПИТАЛОТ
на ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНСКОП АД-Битола
за годината завршена на 31. декември 2012 година

ОПИС	Состојба на 31.12.2011 год.	Зголемување	Намалување	Состојба на 31.12.2012 год.
Запишан капитал	89.118			89.118
Премии за емитирани акции				
Ревалоризациона резерва	3.320			3.320
Резерви	5.555	238		5.793
Акумулирана добивка	16.156	1.352		17.508
Пренесена загуба	0			
Дивиденди				
Резултат од финансиската година	1.590	300	(1.590)	300
Вкупно капитал и резерви	115.739	1.890	(1.590)	116.039

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ И ДЕЈНОСТ НА ДРУШТВОТО

Акционерското друштвото “Патнички сообраќај-Транскоп” со седиште на ул. Железничка бб. Битола, е регистрирано согласно Законот за трговски друштво.

Основната дејност на друштвото е превоз на патници во земјата и странство. Регистрираната претежна дејност на друштвото е под шифра 49/31-градски и приградски патнички сообраќај и под шифра 49/39меѓународен копнен транспорт.

Единствениот даночен број на друштвото е 4002989121089, а матичниот број на друштвото е 4095626.

Своите финансиски трансакции друштвото ги обавува преку следните банки кај кои има свои денарски и девизни сметки: Стопанска банка А.Д. Битола, Охридска банка АД Охрид, ТТК банка АД Скопје и Комерцијална банка АД Скопје.

Акционерскиот капитал има вредност од 1.533.900 евра со вкупен број на акции во износ од 30.000 во посед на акционери (ДООЕЛ Оросимо, вработени, и други физички лица). Номинална вредност на една акција изнесува 100 ДЕМ. односно по извршената конверзија во ЕВР една акција изнесува 51,13ЕУР.

Органи на управување на друштвото се:

- а) Собрание;
- б) Одбор на директори

Раководно и одговорно лице за работењето на а.д. Патнички сообраќај-Транскоп е Менде Стефановски.

Друштвото спаѓа во групата на средни деловни субјекти.

Вкупниот број на вработени на 31 декември 2012 година изнесува 92 работници, а во 2011 година бројот на вработени бил 106.

Структурата на вработените во Друштвото според организационите единици по месеци во 2012 година е како што следува:

Месец	Меѓуградски превоз	Приградски превоз	Механичка работилница	Служби	Вкупно
Јануари	27	17	13	42	97
Февруари	27	16	13	44	100
Март	27	14	13	42	96
Април	24	16	13	42	95
Мај	23	15	13	37	88
Јуни	24	17	13	41	95
Јули	22	17	13	37	89
Август	22	17	13	35	87
Септември	27	17	14	35	93
Октомври	29	18	13	33	93
Ноември	27	19	13	34	93

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Декември 27 17 13 35 92

2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

а) Основа за составување на финансиските извештаи

Финансиските извештаи се изготвени во согласност со Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Службен весник на Р. Македонија бр.159/2009) а применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2012 и 2011 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари. Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршените презентации во тековната година.

Финансиските извештаи за годините коишто завршуваат на 31 декември 2012 и 2011 година ги презентираат финансиската состојба, резултатите од работењето, паричните текови и промените на капиталот на ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ-ТРАНКОП АД Битола.

б) Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност, освен за недвижностите, постројките и опремата (НПО) и нивната амортизација, кај кои се вршени корекции во минатите години до 2003 год. врз основа на принципот на ревалоризација со примена на унифицирани коефициенти на пораст на цените на производителите на индустриски производи, кои ги објавува Државниот завод за статистика на Република Македонија и за вложувањата расположливи за продажба кои се признаени според нивната објективна (пазарна) вредност.

Ефектот од спроведената ревалоризација на НПО и нивната амортизација е ревалоризациона резерва во рамките на вкупниот капитал, која до 2003 година се распоредува сразмерно на акционерската главница, законските резерви и нераспределената добивка, а од 2003 година повеќе не се распоредува и се евидентира и искажува издвосно доколку истата се пресметува.

в) Користење на проценки и расудување

Друштвото при изготвување на финансиските извештаи користи определени сметководствени политики, односно доколку одредени ставки не можат да се измерат истите се проценуваат. Проценувањето е базирано на расудување врз основа на расположливи податоци. Проценките се користат при проценување на корисниот век на основните средства, определување на објективната вредност на побарувањата, нивната ненаплатливост, застареноста на залихите и сл.

Ефектите од промените во оценките се вклучуваат во утврдувањето на нето загубата и добивка во периодот на промената или во наредниот период ако промената влијае на двете.

2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
(Продолжение)

з) Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето на друштвото. Друштвото планира да продолжи со извршување на дејноста и нема ниту намера ниту потреба да го ликвидира или значајно да го намали своето работење.

д) Промена (корекција) на претходно издадена годишна сметка за годината која завршува на 31 декември 2012 и 2011

Друштвото претходно има подготвено и издадено завршна сметка за годината која завршува на 31 декември 2012 и 2011 во која има направено пропусти и недоследности кои се одразуваат на резултатот од работењето, средствата и изворите.

Како резултат на фактот дека по издавањето на погоренаведените извештаи од годишната сметка, Друштвото ги утврди неправилностите и истите ги коригира и соодветно ги вклучи во финансиските извештаи и следствено на тоа се подготвени и издадени овие променети биланси од завршната сметка за годината која завршува на 31 декември 2012 и 2011 година. Ова е подетално објаснато во белешка 35.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ

Основните сметководствени политики и проценки кои се користени при изработката на финансиските извештаи се дадени во продолжение. Друштвото сметководствените политики ги применува конзистентно во разгледуваниот период.

а) Недвижностии постројки и опрема (НПО)

Основните сметководствени политики и проценки кои се користени при изработката на финансиските извештаи се дадени во продолжение. Друштвото сметководствените политики ги применува конзистентно во разгледуваниот период.

1) Општа објава

Почетно, недвижностите, постројките и опремата (НПО) се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Средствата се евидентираат како НПО доколку векот на употреба им е подолг од една година, а поединечната набавна цена е поголема од 300 ЕВРА според средниот курс на НБРМ.

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на расходите во моментот на нивното настанување. Издатоците кои се

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

однесуваат на реконструкција и подобрување, кои го менуваат капацитетот или намената на НПО, се додаваат на набавната вредност на тие средства.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ
(Продолжение)

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

2) Амортизација

Amortizacijata na NPO pretstavuva sistematska raspredelba na amortizira~kiot iznos za vreme na korisniot vek na upotreba na sredstvoto. NPO se amortiziraat poedine~no se do nivniot celisen otpis. Амортизација на земјиштето и инвестициите во тек не се пресметува.

Применетите годишни стапки на амортизација за 2012 година се исти со применетите во 2011 година и тоа за:

	2012	2011
Градежни објекти	1.5-10 %	1.5-10 %
Постројки и опрема	7.5-25 %	7.5-25 %
Канцеларски мебел	20 %	20 %

Амортизација на земјиштето и инвестициите во тек не се пресметува.

б) Нематеријални средства

Средството се признава за нематеријално тогаш кога е сигурно дека субјектот го поседува, може да го поседува и нема физичка содржина.

Почетно, нематеријалните средства се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Последователно нематеријалните средства се признаваат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација. Амортизацијата на нематеријалните средства претставува систематска распределба на амортизираниот износ за време на корисниот век на употреба на средството.

в) Оштетување(обезвреднување) на средствата

Средствата коишто се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно оштетување секогаш кога има индикации дека истите се евидентираат по износ кој е повисок од надоместува:киот износ. Средството се евидентира по повисок износ од надоместува:киот доколку неговата сметководствена вредност

го надминува износот којшто треба да се надомести по пат на употреба или продажба а средството во таков случај средството се третира како оштетено. Загубата поради оштетување на средството се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ (Продолжение)

г) Вложувања расположиви за продажба

Вложувањата расположиви за продажба се оние кои се чуваат неограничен период, но може да бидат продадени во секој момент и се класифицираат како нетековни средства.

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

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

д) Залихи и отпишаност на ситен инвентар

Залихите на сировините и материјали и резервните делови се искажуваат по просечна цена.

Отписот на ситниот инвентар се врши со стапка од 100 % при ставањето во употреба.

Автогумите се отпишуваат со 20% при ставањето во употреба.

е) Побарувања од купувачите

Побарувањата од купувачите ги опфаќаат сите побарувања врз основа на продажба евидентирани по фактурна вредност и намалени за сомнителни и спорни побарувања..

Исправката за сомнителни и спорни побарувања се прави за оние побарувања за кои што постојат специфични ризици и кои се сметаат за ненаплатливи на дарумот на билансот на состојба. Индикатори за ненаплативост на побарувањата се: каснење при наплатата на побарувањата, неликвидност И несолвенстост на купувачите, стегај или ликвидација на истите И сл. Сомнителните побарувања целосно се отпишуваат кога за истите постојат

сигурни дикази дека нема да се наплатат. Побарувањата искажани во девизи се пресметуваат по средниот курс на Народна банка на Македонија на денот на составување на билансот на состојба.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ (Продолжение)

е) Парични средсџва

Паричните средства во билансот на состојба се водат според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од готовина во благајна и парични средства на денарски и девизни сметки во банки, денарски депозити по видување И оро;ени депозити до три месеци

ж) Акџивни временски разграницувања

Однапред платените трошоци се евидентираат како екџивни временски разграницувања, се пресметуваат како трошок во периодот за кој се однесуваат. Пресметаните приходи што не можат да бидат фактурирани, а за кои настанале трошоци во идниот период се евидентираат како активни временски разграницувања.

з) Каџиџал

1) Основна главнина (капитал)

Влогот во друштвото е евидентиран во регистарот на Република Македонија.

2) Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои од добивката за тековната година минимум 15% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 20% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 20% од вредноста на основната главнина, истата може да се употреби само за покривање на загуби.

с) Обврски кон доверитџели

Обврски кон доверители се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакџии.

Обврските кон доверители се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, при што се зголемуваат приходите.

и) Обврски џо основ на кредитџии

Сите обврски спрема трети лица за кои се плаќа камата се презентирани како финансиски обврски. Обврските со доспевање во рок подолг од една година се класифицираат како нетековни обврски, додека оние со рок на доспевање до една година како тековни обврски заедно со тековниот дел на долгорочните кредити.

Долгорочните обврски по заеми се состојат од обврски по долгорочни кредити и се искажуваат според нивната номинална вредност.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ

(Продолжение)

Износите на договорената камата се искажуваат во корист на останатите обврски, а на товар на расходите од финансирање. Долгорочните обврски по заеми од странство се искажуваат според курсот на денарот на денот на билансот на состојба, а курсните разлики се евидентираат во рамките на приходите, односно расходите на финансирање.

ј) Обврски спрема вработените

Друштвото врши пресметка и исплаќа плата, придонеси И даноци од плата на вработените секој месец до 15 во тековниот за претходниот месец. Друштвото врши пресметка и плаќање на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива.

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

к) Приходи од продажба и осигурувани приходи

Приходите од продажба се признаваат кога ризиците и користите се пренесени на купувачот или кога услугите се извршени. Приходите од продажба се евидентираат намалени за даноците и попустите при продажбата.

Приходите од продажба на производи се признаваат кога ќе се исполнат во целост следните услови:

- на купувачот му се пренесени значајните ризици и користи од сопственоста на стоките. Друштвото не задржува вистинска контрола врз продадените стоки;
- приходите може веродостојно да се измерат;
- веројатно е дека економските користи ќе дојдат како прилив во друштвото;
- трошоците во врска со трансакцијата може веродостојно да се измерат и
- постои соодветен доказ за трансакцијата.

Приходите од услуги се признаваат кога ќе се исполнат во целост следните услови:

- приходот може веродостојно да се измери;
- веројатно е дека друштвото ќе има прилив на економски користи;
- степенот на довршеноста може веродостојно да се измери;

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

- трошоците на трансакцијата и за довршување на трансакцијата може да се измерат; и
- постои соодветен доказ за трансакцијата.

Приходите кои произлегуваат од употреба на средства на друштвото од страна на други друштва со кои се заработуваат камати, тантиеми и дивиденди, се признаваат како приходи тогаш кога не постои значајна несигурност за нивното мерење и наплата.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ (Продолжение)

Овие приходи се признаваат кога: е веројатно дека ќе се наплатат и износот може веродостојно да се измери. Овие приходи се признаваат на следниве основи:

- Каматите се признаваат на временски пропорционална основа којашто го зема предвид ефективниот пренос на средствата;
- Дивидендите се признаваат кога ќе биде утврдено правото на акционерите и кога ќе бидат објавени;
- Курсните разлики како приходи или расходи се признаваат во периодот во кој се појавеле но најдоцна до денот на билансот на состојба.

Државните поддршки се признаваат како приход во рамките на периодите кои се неопходни за нивно спротиставување со поврзаните трошоци за кои се тие наменети да ги надоместат на систематска основа.

Однапред наплатените износи за наредниот период се евидентираат како пасивни временски разграничувања, а како приходи се пресметуваат во периодот на кој се однесуваат. Неизвесните средства се признаваат како приход кога ќе се наплатат.

л) Признавање на расходите

Расходите се признаваат врз основа на принципот “принцип спротиставување” кој што вклучува истовремено признавање на приходите и расходите кои произлегуваат од една иста трансакција. Каде што не постои можност или има потешкотија во спротиставувањето на приходите и расходите, се применува пристапот на целосно расходување на сите настанати трошоци.

Расходите во билансот на успех се признаваат веднаш кога некој издаток не води кон идни економски, или до износот до кој идните економски користи не се квалификуваат, или престанале да се квалификуваат, за признавање како стедство во билансот на состојба.

љ) Курсните разлики

Сите деловни промени во странска валута се искажани во денари според важечкиот курс на денот на деловната промена. Сите средства и обврски искажани во странска валута се вреднувани и во денари по среден курс важечки на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата, обврските и состојбите во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат.

Важечки курсеви на странските валути на 31. декември се следните:

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

	2012	2011
31 декември 1 ЕУР	61,5000 ден.	61,5050 ден.
31 декември 1 УСД	46,5100 ден.	47,5346 ден.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ
(Продолжение)

м) Данок на добивка

Данокот на добивка се признава во билансот на успех. Данокот на добивка се пресметува согласно релевантните законски прописи во Република Македонија. Данокот на добивка согласно важечките законски прописи се пресметува на основицата која ја сочинуваат одредени трошоци коишто не се признаваат за целите на оданочување (непризнати трошоци) и кога се врши распределба на добивката за дивиденда. Данокот на добивка се пресметува со примена на важечка стапка на денот изготвување на билансот на состојба и истата изнесува 10%.

н) Резервации

Резервациите се признаваат кога Друштвото има постојана обврска како резултат на минат настан, кога е веројатно дека од одливите на ресурсите кои вклучуваат економски користи ќе се бара исплата на обврската, и кога ресурсите кои вклучуваат економски користи ќе се бара исплата на обврската, и кога со веродостојна проценка може да се процени износот на обврската. Расходот за било која резервација се признава во билансот на успех намалено за износот на намалување. Ако ефектот од временската димензија на парите е значаен резервациите се дисконтираат на нивната сегашна вредност со примена на стапки пред оданочување кои ги одразуваат тековните пазарни проценки.

њ) Неизвесности

Неизвесни обврски се можни обврски кои се јавуваат од поранешни настани и чие постоење ќе биде потврдено само со случувањата или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани кои не се во целост под влијание на друштвото. Неизвесна обврска е и сегашна обврска обврска која се јавува од поранешни настани но не е признаена поради тоа што одливот на ресурси кои вклучуваат економски користи ќе биде баран за исплата на обврска а износот на обврската не може да се измери со задоволителна веродостојност. Друштвото не ги признава неизвесните обврски во финансиските извештаи туку само ги обелоденува. Неизвесни средства се можни средства кои се јавуваат од поранешни настани и чие постоење ќе биде потврдено само со случување или не случување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на

Друштвото. Друштвото не признава неизвесни средства, туку само ги обелоденува таму каде што приливот на економски користи е веројатен.

4. ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ И УПРАВУВАЊЕ СО ИСТИТЕ

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

а) Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Друштвото е секојдневно изложено на ризик поврзан со трансакции во странски валути кои произлегуваат од набавка на основните основни средства и резервни делови на странски пазари.

Најголем број од трансакциите се во евра. Друштвото нема политики за управување со ризикот пред се како резултат на тоа што во Република Македонија не постојат финансиски инструменти кои би овозможиле заштита од овој вид ризик.

Ризик од промени на цените

Друштвото е изложено на ризик од промена на цените на горивото како најголема ставка во цената на чинење на транспортните услуги и не е во состојба да влијае врз истите.

Кредитен ризик

Друштвото би било изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи не би ги измирувале обврските спрема истото. Меѓутоа во досегашното работење друштвото нема проблеми кои би прозлегле од кредитниот ризик. Друштвото нема изградено посебни политики за управување со кредитниот ризик, освен поведување на судски постапки за наплата на ненаплатените побарувања од купувачите

в) Каматен ризик

Друштвото редовно ги измирува обврските спрема банкарските институции по основ на камати по кредити и не постои опасност од каматен ризик

доколку купувачите на неговите производи и во иднина редовно ги измирува своите обврски. Друштвото нема камати од доверители за неизмирени обврски, пред се како резултат на неговата ликвидност редовно во законскиот рок ги измирува своите обврски.

4. ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ И УПРАВУВАЊЕ СО ИСТИТЕ (Продолжение)

г) Ликвидносен ризик

Друштвото е изложено на ризик од ликвидност во случај кога нема да биде во состојба со своите парични средства и еквиваленти на парични средства редовно да ги сервисира своите втасани обврски. Со состојба на 31 декември 2012 и 2011 година, Друштвото нема индикации за одредени проблеми со својата ликвидност.

д) Даночен ризик

Согласно законските прописи во Р.Македонија, финансиските извештаи и сметководствената евиденција на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината. Во Друштвото во 2012 година не е извршена контрола на данокот на добивка, персоналниот данок и придонеси на лични примања, вршена е контрола само на данокот на додадена вредност

5. УТВРДУВАЊЕ НА ОБЈЕКТИВНАТА ВРЕДНОСТ

Друштвото располага со финансиски средства и обврски коишто ги вклучуваат побарувања од купувачите, обврски спрема добавувачите, како и голем број нефинансиски средства за кој голем број сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност. Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната објективна вредност затоа што истите имаат релативно краток рок на доспевање.

6. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

а) Ризик на финансирање

Друштвото во своето работење како извор на финансиски средства користи кредити од земјата. Тоа редовно ја следи својата задолженост, прави

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНСКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

анализи и изготвува извештаи и неговата задолженост со состојба на 31.12 е следнава:

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Обврски по кредити	39.479	29.926
Пари и парични средства	211	154
Нето обврски	39.268	29.772
Вкупен капитал	116.039	115.739
% на задолженост	33,84%	25,72%

6. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ
(Продолжение)

б) Ризик од промена на каматните стапки

Друштвото се изложува на каматен ризик кога користи кредити со варијабилни каматни стапки или кога склучува договори со деловни партнери со променливи каматни стапки.

7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Приходи од продажба н а услуги	140.660	133.126
Приходи од продажба н а суровини и материјали	12.397	11.272
Приходи од наемнини	91	165
Останати приходи	15	1.148
Вкупно	153.163	145.711

Гледано од аспект на пазарите, структурата на приходот од превоз на патници на Патнички сообраќај- Транскоп АД за 2012 и 2011 година е следнава:

а) анализа по пазари

(во 000 ден.)

	Износ 2012 г.	Процент	Износ 2011 г.	Процент
1. Приходи од продажба на домашен пазар	118.124	83,98	113.025	84,9
2. Приходи од продажба на странски пазар	22.536	16,02	20.101	15.1
Вкупно:	140.660	100	133.126	100

8. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Приходи од наплата на штети	1.201	1.140
Приходи од поранешни години	42	1.275
Приходи од отпис на обврски и приходи од вишоци	137	757
Останати приходи	1.137	1.435
Вкупно	2.517	4.607

9. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

За 2012 година потрошените материјали, резервни делови и ситен инвентар се во износ од 11.751 илјади денари, а во предходната 2011 година истите изнесувале 8.896 илјади денари.

10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Вкалкулирани бруто плати	22.278	20.900
Надомест за помош на работниците	177	144
Дневници за службен пат	1.798	1.453
Вкупно	24.253	22.497

11. ТРОШОЦИ ЗА АМОРТИЗАЦИЈА

Трошоците за пресметаната амортизација за 2012 година изнесуваат 11.125 илјади денари а во предходната година тие изнесувале 10.271 илјади денари .

12. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Потрошена енергија	59.120	50.292
Транспортни услуги	6.017	14.288
Трошоци за тековно и инвестициско одржување	821	352
Закупнина	492	310
Останати услуги	19.653	20.621
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања	952	1.573
Трошоци за репрезентација, спонзорство и реклама	1.312	744
Премии за осигурување	675	608
Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	2.349	3.018
Банкарски трошоци и провизии	168	473
Други нематеријални трошоци	4.986	2.501

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Казни и пенали	97	288
Трошоци од минати години	420	1.616
Вкупно	97.062	96.684

13. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НА ТРГОВСКИ СТОКИ

Во 2012 година овие расходи изнесуваат 11.595 илјади денари а во претходната 2011 година тие биле во износ од 10.153 илјади денари.

14. ЗАГУБА ОД ОПЕРАТИВНО РАБОТЕЊЕ

Друштвото во 2012 година оствари загуба од оперативното работење која претставува разлика помеѓу оперативните приходи и оперативните расходи и истата изнесува 106 илјади денари.

15. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Приходи од камати од неповрзани субјекти	2.263	2.196
Приходи од позитивни курсни разлики	145	74
Вкупно	2.408	2.270

16. РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Расходи од камати од неповрзани субјекти	1.666	2.132
Расходи од камати од поврзани сујекти	18	184
Расходи од негативни курсни разлики	132	
Вкупно	1.816	2.316

Расходите по камати се однесуваат на камати:

- камати за неизмирени обврски спрема добавувачите во износ од 328 илјади ден.
- камати за неизмирени обврски спрема поврзаниот субјект ДООЕЛ Ороссимо во износ од 18 илјади ден.
- од кредити од Охридска и Стопанска банка во износ од 1.338 илјади ден.

17. ДОБИВКА ЗА ФИНАНСИСКАТА ГОДИНА

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Друштвото во 2012 година има остварено добивката пред оданочување во износ од 486 илјади ден.

18. ДАНОК ОД ДОБИВКА

Согласно законските прописи данок на добивка се плаќа на непризнати расходи, помалку искажани приходи со поврзани субјекти и во случај кога се врши распределба на добивката за дивиденди на физички лица и нерезиденти.

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Непризнати расходи	1.856	1.815
Даночна основа	1.856	1.815
Данок на добивка	186	181
Даночна стапка	10%	10%

19. ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ

Добивката по оданочување на друштвото во 2012 година изнесува 300 илјади денари.

20. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Според извештајот од Централниот депозитар за хартии од вредност на 31 декември 2012 година Друштвото поседува 30.000 сопствени обични акции.

	2012	2011
Нето добивка расположива на акционерите (000 ден.)	300	1.590
Пондериран просечен број запишани и издадени обични акции	30.000	30.000
Заработувачка по акција (денари за 1 акција)	10	53

21. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Друштвото располага со нематеријалните средства и тие во 2012 год. изнесуваат

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Состојба на 1 јануари	1.856	1.856
Директно зголемување (намалување)	/	/
Акумулирана амортизација на 1 јануари	1.123	752
Амортизација во тековната година	362	371
Вкупна амортизација на 31.12	1.485	1.123
Сегашна вредност на 31 декември	371	733

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

22. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Видови средства	(во 000 ден.)					
	Земјиште	Град. објекти	Постројки и опрема	Транспортни и сред. и кан. Опрема	Сред. Во подготовка	Вкупно
Набавна вредност (Состојба на 01.01.2011 год.)	4.911	72.214	14.404	231.348	7.603	330.480
Директни зголемувања			246	12.040	1.902	14.188
Расходи				(18.118)		(18.118)
Прекнижување					(156)	(156)
Состојба на 31.12.2011 год.	4.911	72.214	14.650	225.270	9.349	326.394
Акумулирана амортизација (Состојба на 01.01.2011 год.)		28.679	13.556	162.127		204.362
Амортизација за годината		1.085	173	8.642		9.900
Продажби						
Расход				(18.118)		(18.118)
Состојба на 31.12.2011 год.		29.764	13.729	152.651		196.144
Сегашна вредност на 31.12.2011 година	4.911	43.535	848	69.221	7.603	126.118
31.12.2010 година	4.911	43.535	848	69.221	7.603	126.118
Набавна вредност (Состојба на 01.01.2012 год.)	4.911	72.214	14.650	225.270	9.349	326.394
Директни зголемувања		9.760	208	18.419	368	28.755
Продажба				(15)		(15)
Расходи						
Прекнижување					(8.090)	(8.090)
Состојба на 31.12.2012 год.	4.911	81.974	14.858	243.674	1.627	347.044

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Акумулирана амортизација (Состојба на 01.01.2012 год.)	29.764	13.729	152.651		196.144	
Амортизација за годината	1.128	198	9.437		10.763	
Продажби			(5)		(5)	
Расход						
Состојба на исправката на 31.12.2012 год.	30.892	13.927	162.083		206.902	
Сегашна вредност на 31.12.2012 година	4.911	51.082	931	81.591	1.627	140.142
31.12.2011 година	4.911	42.450	921	72.619	9.349	130.250

22. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА
(Продолжение)

Сите недвижности, постројки и опрема со кои располага друштвото се користат за обавување на неговите активности.

Друштвото со состојба на 31.12.2012 година најголем дел од недвижниот и движниот имот го има заложено како обезбедување за искористениот долгорочен кредит спрема Охридска банка АД Охрид, долгорочен девизен кредит од Стопанска банка АД Битола и неизмирени обврски спрема ДООЕЛ Оросимо Битола.

23. ДОЛГОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
АД Стопанска банка	12	12
АД Илиинден Свилара-Битола	441	441
АД Металец-Битола	12	12
АД Пелагонија-транс – Прилеп	159	159
Вкупни долгорочни вложувања	624	624

Вложувањата во овие друштва се далеку под 20% од капиталот на истите и истите имаат карактер на малцински учеста. Менаџментот на друштвото смета дека истите се расположиви за продажба.

24. ЗАЛИХИ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Суровини и материјали и резервни делови	7123	7.947
Ситен инвентар	695	683
Автогуми	4935	4.596
Вкупно	12.753	13.226

25. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

	(во 000 ден.)	
	2012	2011

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Беленки коп финансиските извештаи

Побарувања од купувачите	57.106	66.565
Купувачи во земјата	54.575	65.293
Купувачи од странство	286	1.272
Сомнителни и спорни побарувања	2.245	/
Побарувања за дадени аванси и заеми	1.060	136
Останати тековни побарувања	3.747	3.110
Побарувања од државни институции	1.958	2.012
Побарувања од вработени	1.430	902
Побарувања од осигурителни друштва	359	196
Активни временски разграничувања	3.050	3.310
Трошоци за разграничувања-осигурување	1.928	2.016
Трошоци за разграничување-регистрации	1.122	1.294
Краткорочни финансиски вложувања-позајмици	636	626
Вкупно	65.599	73.747

26. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Денарски средства на сметките во банките	1	2
Девизни средства на сметките во банките	/	/
Денарска благајна	20	13
Девизна благајна	12	25
Останати парични средства	178	114
Вкупно	211	154

27. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
Акционерски капитал	89.118	89.118
Ревалоризациони резерви	3.320	3.320
Резерви	5.793	5.555
Акумулирана добивка	17.508	16.156
Добивка за финансиската година	300	1.590
Вкупно	116.039	115.739

Структурата на капиталот според акционерската книга од Централниот депозитар на хартии од вредност со состојба на 31.12.2012 год. е следната:

СТРУКТУРА НА КАПИТАЛОТ

Ред. бр.	Акционери	Број на акции	Вредност(1акција) =51,13 ЕУР	% учество во осн. Главнина
1.	ДООЕЛ Оросимо	25.675	1.312.763	85.58
3.	Физички лица	4.325	221.137	14,42
	Вкупно	30.000	1.533.900	100

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Вкупниот број на акции на ад. Патнички сообраќај-Транскоп е 30.000 со номинална вредност на една акција од 51,13 евра. Во структурата на основната главнина најголемо учество односно со 85,58% учествува ДООЕЛ Оросимо, а со 14,42% учествуваат физички лица

28. ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ

		Во (000 ден.)	
		2012	2011
Долгорочен кредит Стопанска банка Битола	(а)	6.680	13.367
Долгорочен кредит Охридска банка	(б)		11.131
Долгорочен кредит Охридска банка	(в)	11.968	
Долгорочен кредит Охридска банка	(г)	12.019	
Вкупно		30.667	24.498

28. ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ

(Продолжение)

а) Долгорочната обврска на друштвото во износ од 6.680 илјади ден. се однесува спрема Стопанска банка ад Битола за земен девизен долгорочен кредит со договор бр. 08-2067/2 од 28.07.2010 година на износ од 20.051 илјади денари односно 326.000 евра. Кредитот е на период од 3 години, со 6% каматна стапка годишно во првата година од користењето на кредитот каматната стапка ќе биде утврдена во висина на тромесечен ЕУРИБОР плус 5 процентни поени, но не помалку од 6% на годишно ниво. Со анекс бр.1 од 29.10.2010 се менува виисината на каматната стапка и истата изнесува 5,5% годишно. Како инструменти на обезбедување на кредитот друштвото ги има ставено под хипотека од I ред: ВТ-237 DL, ВТ-238 DL, ВТ-239 DL, ВТ-369 DD, ВТ-470 BR и под хипотека од II ред се ставени следниве возила: ВТ-322 СТ, ВТ-790 СО, ВТ-615 СР, ВТ-009 ВЗ, ВТ-916 СО, ВТ-639 СР, ВТ-680 АК.

б) Обврската спрема Охридска банка ад Охрид за земен долгорочен кредит бр. 1307/3015-04 од 04.04.2011 година за набавка на возила во износ од денарска противвредност во износ од 200.000 евра е измирена и е земен нов кредит.

в) Обврска во износ од 11.968 илјади ден. од кој износ на главницата отпаѓа 11.070 илјади ден. а 898 илјади ден. се по основ на камата. Кредитот е земен врз основа на договор бр. 1307/181-04 за набавка на возила.

Кредитот е одобрен со следниве услови:

- рок на враќање до 15.04.2017 година
- фиксна каматна стапка 5,5 %.

Како инструменти за обезбедување на кредитот, друштвото има ставено под хипотека недвижен имот, деловен простор на ул. Север-југ со вкупна површина од 382 м сопственост на физичко лице.

г) Обврската во износ од 12.019 илјади ден. од кој износ на главницата отпаѓа 11.393 илјади ден. а 626 илјади ден. на камата е по основ на договор за девизен кредит под бр. 1307/1002-04 склучен на 01.03.2012 година на износ од 211.718, 74 евра.

Кредитот е одобрен со следниве услови:

- рок на враќање до 15.07.2017 година
- фиксна каматна стапка 5,5 %

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

-Како инструменти за обезбедување на кредитот, друштвото има ставено под хипотека недвижен имот, деловен процтор на ул. Север-југ со вкупна површина од 382 м сопственост на физичко лице.

- 12 автобуси сопственост на Патнички сообраќај Транскоп АД со проценета вредност од 271.500 евра

29. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИТЕ

	(во 000 ден.)	
Обврски спрема добавувачите	2012	2011
Обврски спрема добавувачите во земјата	26.563	28.200
Обврски спрема добавувачите во странство	/	833
Обврски за нефактурирани стоки	/	1.081
Вкупно	26.563	30.105

30. ОБВРСКИ СПРЕМА ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

	(во 000 ден.)	
	2012	2011
ДООЕЛ ОРОССИМО	32.276	38.978
Вкупно	32.276	38.978

Друштвото има обврски во износ од 32.276 илјади денари спрема доминантниот сопственик ДООЕЛ Ороссимо Битола.

31. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО КРЕДИТИ

	(во 000 ден.)	
Краткорочни кредити во земјата	2012	2011
ад. Охридска банка-Битола (а)	6.537	5.371
ад. Охридска банка –Битола (б)	601	57
ад. Охридска банка –Битола (в)	490	
Ад Охридска банка (камата) (г)	1.184	
Вкупно:	8.812	5.428

а).Обврската спрема Охридска банка во износ од 6.537 илјади ден. е врз основа на договор за краткорочно користење на парични средства бр.1307/3016/1-04 склучен на 15.04.2011 год. Имено согласно договорот Охридска банка ад Охрид на Патнички сообраќај Транскоп му става на располагање парични средства во износ од 4.300.000 ден. За искористените средства друштвото има обврска на банката да и плаќа годишна камата во износ од 9,5%. Каматата се плаќа месечно. Како обезбедување на кредитот даден е недвижен имот деловен субјект на физичко лице на ул. Север југ.

На 05.05.2011 години направен е анекс бр.1 кон договорот за краткорочно користење на паричните средства бр.1307/3016/1-04 од 15.04.2011 год. Со анексот се зголемува износот на средствата ш му се одобруваат на 8.300.000 ден.

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

На 01.09.2011 година направен е анекс бр.2 кон договорот за краткорочно користење на паричните средства бр 1307/3016/1-04 од 15.04.2011 година. Со анексот се зголемува износот на средствата што му се одобруваат на 9.220.000 денари.

б)Обврската во износ од 601 илјади ден. е врз основа на договор 1307/3016/6-04 од 22.05.2012 година врз основа на договор за рамковен револвинг кредит лимит. Кредитот е одобрен врз основа на следниве услови:

- рок на враќање 22.05.2013 год
- каматна стапка 7,5%.

в)Обврската во износ од 490 илјади ден. е врз основа на договор 1307/3016/5-04 од 03.05.2012 година врз основа на договор за рамковен револвинг кредит лимит. Кредитот е одобрен врз основа на следниве услови:

- рок на враќање 03.05.2013 год
- каматна стапка 7,5%.

31. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО КРЕДИТИ
(Продолжение)

г) Обврска по долгорочни кредити во износ од 1.180 илјади ден. кои встасуваат за плаќање во 2013 година и се префрлени од долгорочни на краткорочни обврски по долгорочните кредитите од Охридска банка.

32. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

	(во 000 ден.)	
Останати тековни обврски	2012	2011
Обврски спрема државни институции	59	61
Обврски спрема вработени	1.749	1.841
Останати обврски	2.257	1.230
Пасивни временски разграничувања	1.278	845
Вкупно	5.343	3.977

33. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

а) Дадени хипотеки на свој имот

Друштвото како обезбедување на плаќање спрема банките и други доверители за преземени обврски го има дадено под хипотека следниов свој имот:

Хипотекарен доверител	Објект/Имот	Обезбедување за:
Охридска банка АД Охрид	Автобуска станица во Демир Хисар и 12 автобуси	Банкарска гаранција од Охридска банка за Макпетрол АД Скопје на износ од 4.500.000 ден.
Стопанска банка АД Битола	Залог од I ред на автобуси со следниве регистрски броеви BT-237 DL, BT-238	Договор за долгорочен девизен кредит бр.08.08- 2067/2 од 28.07.2010 год.

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

		DL, BT-239 DL, BT-369 DD, BT-470 BR, и залог од II ред на автобуси со следниве регистрски броеви BT-322 CT, BT-790 CO, BT-615 CP, BT-009 BZ, BT-916 CO, BT-639 CP и BT-680 AK.	
ДООЕЛ Битола	Оросимо-	Гаража КП.бр. 11229 и 11234, меѓуградска автобуска станица I ред.	Врз основа на спогодба од 11.04.2006 година

33. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ
(Продолжение)

б) Судски спорови

Друштвото во 2012 год. се јавува како тужител во поголем број судски постапки кои произлегуваат од редовното работење на истото. Вкупниот износ на вакви тужби поднесени во 2012 година изнесува 38.621 илјади денари и од нив 13.826 илјади денари се добиени во корист на друштвото и се наплатени во 2012 година и во почетокот на 2013 год. Останати судски спорови се во тек.

Против друштвото се водат два судски спора и тоа од ДООЕЛ МАР_БО Битола за неплатена фактура во износ од 17.980 ден. и од ДООЕЛ Лука Експрес за износ од 2.623.738 ден.

Менаџментот е убеден дека и да се изгубат судските спорови тоа нема да значи поголем одлив на средства во иднина врз основа на овие судски спорови.

в) Земени банкарски гаранции

Друштвото има земено банкарски гаранции од Охридска банка ад. Охрид на износ од 4.500 илјади денари за обезбедување на плаќање спрема Макпетрол ад. Скопје за која како обезбедување е даден хипотека на имот (Белешка 34а).

34. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

По датумот на составување на билансот на состојба не се случиле настани кои би требало да се обелоденат во овие финансиски извештаи.

35. РАЗЛИКИ МЕЃУ ГОДИШНАТА СМЕТКА И ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Како резултат на утвдени недоследности во подготвената и издадена годишна сметка за годината која завршува на 31 декември 2012 и 2011 во која има направено пропусти кои се одразуваат на резултатот од работењето, изворите и средствата, Друштвото ги коригира недоследностите и соодветно ги вклучи во финансиските извештаи и следствено на тоа се подготвени и издадени овие променети биланси од завршната сметка за годината која завршува на 31 декември 2012 и 2011 година.

Тие разлики се претставени во продолжение:

35. РАЗЛИКИ МЕЃУ ГОДИШНАТА СМЕТКА И ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
(Продолжение)

Во 000 ден.

Сметка	Коригирана годишна сметка 2012	Претходно предадена годишна сметка 2012
Амортизација на основни средства	11.125	9.730
Исправка на вредноста на основни средства	11.125	9.730
Камати по кредити	1.666	2.956
Материјални средства	140.142	139.581
Обврски по камати	/	232
Долгорочни обврски по кредити	30.668	29769

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНКОП АД БИТОЛА

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2012 ГОД.

Во 2012 год. Патнички сообраќај-Транскоп ад Битола. своите активности ги извршуваше во отежнати услови на коишто не можеше да влијае. Фактори коишто имаа негативно влијание врз работењето на друштвото се:

- нелојалната конкуренција во превозот на патниците од такси превозот и нелегитимните превозници,
- високиот скок на цената на нафтата,
- ниската цена на железничкиот превоз.

И покрај тоа Патнички сообраќај-Транскоп ад Битола и ова година оствари позитивен финансиски резултат, благодарение пред се на максималното залагање на вработените, успешно менаџирање на раководниот тим, максимално намалување на трошоците и градење на коректни односи кон комитентите во интерес на продолжување на идната соработка.

Во текот на 2012 год. се извршени инвестициски вложувања во вкупен износ од 20.665 илјади ден. од кој износ најголем дел е наменет на набавка на 5 автобуси, и тоа два марка МАН и три автобуси марка Мерцедес, а останатите средства се потрошени за реновирање во гаража, изградба на хидрофор за вода, реновирање на кров на сервисна работилница, климатизација на автобуска станица и реновирање на простории во истата, а набавени се и пет фискални каси.

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ

Патнички сообраќај-Транскоп ад Битола во деловната 2012 год. оствари позитивен финансиски резултат односно добивка пред оданочување во износ од 590 илјади ден. Бидејќи согласно законските прописи односно Законот за данок на добивка дел од расходите имаат третман на ставки коишто се оданочуваат по овој основ друштвото има обврска за плаќање на данок на непризнати расходи во износ од 186 илјади денари. Нето добивката односно добивката по оданочување изнесува 405 илјади денари.

Табеларен приказ на резултатите од работењето

	2012	2011	Индекс
Вкупни оперативни приходи	153339	150318	81
Финансиски приходи	4747	2270	515
Вкупно оперативни расходи	154390	148501	100.6
Финансиски расходи	3106	2316	187
Добивка пред оданочување	590	1771	/
Данок на непризнати расходи	186	181	165
Добивка по оданочување	405	1589	/

Вкупните оперативни приходи на друштвото во износ од 153339 илјади ден. бележат зголемување 2 % во однос на 2011 год. и истите се состојат од следните приходи:

- приходи од продажба на стоки и услуги во износ од 149.660 илјади ден. од кои 118.124 илјади ден. се услуги извршени во земјата а 22.536 илјади де приходи од странство.

- приходи од продажбана сировини и материјали во износ од 12.397 илјади ден.

- приходи од наемнина во износ од 91 илјади ден.

- приходи од наплата на штети во износ од 1.201 илјади ден.

- останати приходи во износ од 1.331 илјади ден.

Финансиските приходи во износ од 2.345 илјади ден. се пониски во однос на 2011 год.

Вкупните оперативни расходи на групацијата во износ од 154.390 илјади ден .се повисоки за 3,97 % во однос на 2011 год. пред се како резултат на порастот на цената на нафтата

Оперативните расходи се состојат од следните видови расходи:

- трошоци за сировини и материјали во износ од 11.751 илјади ден. и тие се поголеми за 32,09 % во однос на 2011 год. а се однесуваат на потрошени материјали, резервни делови и масла.

- трошоци за вработените за исплатена плати и дневници за службени патувања во износ од 24.253 илјади ден.

- амортизација во износ од 9.730 илјади ден.

- потрошената нафта во износ од 59.120 илјади ден. а потрошената нафта во 2011 год. беше во износ од 50.292 илјади ден.

- останатите оперативни трошоци во износ од 37.942 илјади ден.

- набавна вредност на трговски стоки во износ од 11.595 илјади ден. А истите о 2011 година беа во вредност од 10.153 ден.

СРЕДСТВА И ИЗВОРИ НА ДРУШТВОТО

Согласно билансот на состојба вредноста на активата (средствата) и на пасивата (изворите) на Патнички сообраќај Транскоп ад Битола во 2012 год. изнесува 219.104 илјади ден.

Во 2012 година друштвото учеството на постојаните средства во вкупните средства е 64,5% и е поголемо за 0,43% во однос на 2011 год.

Тековните средства се во износ од 78.528 илјади ден. и најголем дел од нив се однесува на побарување од купувачите и тоа во износ од 57.106 илјади ден.

Вкупните обврски изнесуваат 102.960 илјади ден. од кои на долгорочни обврски по кредити отпаѓаат 29.769 илјади ден. што е за 211% повеќе во споредба со 2011 година.

Краткорочните обврски се во износ од 73.191 илјади ден.

РИЗИЦИ

Во своето работење Патнички сообраќај Транскоп ад Битола е изложена на повеќе видови финансиски ризици како што се: пазарен

Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работењето согласно одредбите на ЗТД

Согласно член 476, став 4 од Законот за трговски друштва Годишната сметка којашто ја изготвуваат трговските друштва е составена од биланс на состојба, биланс на успех и објаснувачки белешки.

Согласно член 476, став 6 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај коишто се однесуваат за истата деловна година и коишто се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, капиталот и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година.

Согласно член 477, став 6 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, има обврска, по завршувањето 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.

Согласно Правилникот за формата и содржината на годишна сметка, истата се состои од Биланс на состојба, Биланс на успех и Објаснувачки белешки.

Годишната сметка на Друштвото и Годишниот извештај за работењето се дадени во Додатоци 2 и 3.

Органот на управување на Друштвото го разгледал и одобрил Годишниот извештај за работење на ден 28.02.2013 година.

Патнички сообраќај-Транскоп АД Битола

Директор



Годишен извештај за 2011 година

ризик, кредитен ризик, ризикот од промена на каматните стапки и ликвидносен ризик.

Кај ризикот од промена на пазарните цени Патнички сообраќај Транскоп ад Битола е изложен на ризикот од промената на цената на нафтените деривати каде што друштвото не може да влијае.

Друштвото е изложено на кредитниот ризик поради неможноста навреме да се наплатат побарувањата од купувачите.

Ризикот од промена на камати се јавува поради тоа што користи кредити од банките каде што групацијата не може да влијае на висината на каматните стапки.

Ризикот од неликвидност Друштвото го надминува со користење на краткорочни кредити од деловните банки, а за финансискиот ризик менаџерскиот тим редовно врши следење на кредитната задолженост на друштвото.

РАЗВОЈ НА ДРУШТВОТО ВО 2013 ГОДИНА.

Во 2013 год. Патнички сообраќај Транскоп ад Битола своето внимание го насочува кон зголемување на возниот парк преку набавка на автобуси со што ќе се изврши зголемување и освежување на возниот парк. Со набавка на новите возила ќе се подобри квалитетот на услугите при превоз на патниците. Исто така менаџерскиот тим ќе посвети внимание и на истражување и проширување на пазарот за извршување на услуги за превоз на патници.

Истовремено ќе се вложуваат напори за намалување на трошоците на работењето а со тоа и остварување на подобри финансиски резултати.

НАДОМЕСТ НА РАКОВОДСТВОТО

На членовите на Одборот на директори на Друштвото им се исплаќа надоместоци согласно менаџерските договори.

ВРАБОТЕНОСТ

Бројот на вработени на Патнички сообраќај Транскоп ад Битола на крајот на 2012 година изнесува 94, а во минатата година бројот на вработените изнесуваше 106.

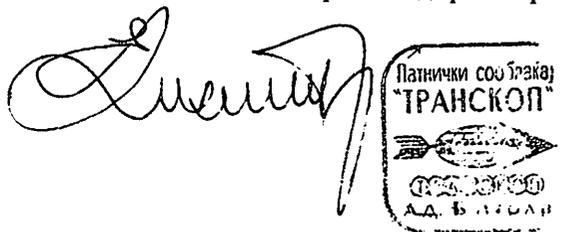
Квалификациската структура е следнава:

Ред. бр.	Квалификација	Број	Процент
1	ВСС	7	7,45%
2	ВШС	4	4,26%
3	ССС	36	38,3%
4	КВ	28	29,79%
5	Осн. обр	17	20,2%
	Вкупно	92	100%

резултати во 2012 година го потврдуваат успешното менаџирање со деловните активности во доста сложени услови на стопанисување на менаџерскиот тим како и залагањето на вработените.

Долгогодишното работење на Патнички сообраќај Транскоп ад Битола со позитивни резултати претставува значајна придобивка за економската стабилност на фермата и за висок рејтинг кај домашните и странските комитенти.

Претседател на Одборот на директори



Патнички сообраќај
"ТРАНСКОП"
АД. БИТОЛА

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНСКОП АД-БИТОЛА

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР И
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА**

Прилеп, април 2012

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНКОП АД БИТОЛА

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Финансиски извештаи	
Биланс на успех	4
Извештај за сеопфатна добивка	5
Извештај за финансиската состојба	6
Извештај за парични текови	7
Извештај за промените на капиталот	8
Белешки кон финансиските извештаи	9

Додатоци

Додаток 1-Законски обврски 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
СОБРАНИЕТО НА АКЦИОНЕРИ НА
АД ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ-ТРАНСКОП Битола**

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на АД Патнички сообраќај-Транскоп-Битола (Друштвото) коишто ги вклучуваат: Извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2011 година, како и Билансот на успех, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за годината која завршува на цитираниот датум и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на менаџментот за финансиските 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. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола која што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи кои што 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 кои што 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. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденување во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни во околностите, но не и 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

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО
СОБРАНИЕТО НА АКЦИОНЕРИ НА
АД ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ-ТРАНСКОП Битола

разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

Мислење

Според нашето мислење финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на АД Патнички сообраќај-Транскоп-Битола заклучно со 31 декември 2011 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината која што 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 работа во согласност со член 384 од Законот на трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината 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 работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работа е конзистентен од сите материјални аспекти со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на АД Патнички сообраќај-Транскоп-Битола за годината која завршува на 31 Декември 2011 година

Прилеп, 20.04.2012 година

Овластен ревизор

Виданка Ацеска

ПЕЛАГОНИСКА РЕВИЗОРСКА КУЌА

ДООЕЛ Прилеп

Управител

Овластен ревизор



Пецо Ристески

**ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ
ТРАНКОП АД Битола
Финансиски извештаи за годината
завршена на 31.12.2011 година**

- ✓ **Биланс на успехот**
- ✓ **Извештај за сеопфатна добивка**
- ✓ **Извештај за финансиската состојбата**
- ✓ **Извештај - биланс на паричниот тек**
- ✓ **Извештај за промените на капиталот**

БИЛАНС НА УСПЕХ
НА ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНСКОП АД-Битола
за годината завршена на 31. декември 2011 година

	Белешки	31 декември 2011 во 000 МКД	31 декември 2010 во 000 МКД
Приходи од продажба	7	145.711	173.689
Останати оперативни приходи	8	4.607	4.641
Промет на залихите на готови производи и производство во тек			
Сопствени производи употребени и капитализирани во друштвото			
Потрошени материјали и ситен инвентар	9	8.896	10.974
Трошоци за вработените	10	22.497	22.010
Амортизација	11	10.271	9.767
Останати оперативни расходи	12	96.684	92.823
Набавна вредност на трговските стоки	13	10.153	9.950
Резултат од оперативното работење	14	1.817	32.806
Финансиски приходи	15	2.270	434
Финансиски расходи	16	2.316	17.541
Резултат пред оданочување		1.771	15.699
Данок на добивка	17	(181)	(136)
Резултат од оданочување	18	1.590	15.563
НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ	18	1.590	15.563
Основна заработувачка по акција (во денари)	19	53	518

Одборот на директори на Патнички сообраќај -Транскоп ад Битола ги одобрил овие финансиски извештаи за објавување и му ги предложил на Собранието на акционери за усвојување

Извршен директор
Менде Стефановски

**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
НА ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНСКОП АД-Битола**
за годината завршена на 31. декември 2011 година

Белешки	31 декември 2011	31 декември 2010
	во 000 МКД	во 000 МКД
НЕТО ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ	1.590	15.563
Друга сеопфатна добивка: Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположиви за продажба Вкупна друга сеопфатна добивка		
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ	1.590	15.563

Извршен директор
Менде Стефановски

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

Патнички сообраќај-Транскоп АД- Битола
за годината завршена на 31. декември 2011 година

	Белешки	31 декември 2011 во 000 МКД	31 декември 2010 во 000 МКД
СРЕДСТВА			
Нетковни средства			
Нематеријални средства	20	733	1.104
Недвижности, постојки и опрема	21	130.250	126.118
Долгорочни финансиски вложувања	22	624	624
Вкупно нетковни средства		131.607	127.846
Тековни средства			
Залихи	23	13.226	12.860
Побарувања по основ на позајмици	24	136	136
Побарувања од купувачи	24	66.565	65.653
Побарувања од вработени	24	902	573
Останати тековни побарувања	24	2.208	3.271
Активни временски разграничувања (АВР)	24	3.310	3.412
Краткорочни финансиски вложувања	24	626	431
Побарувања од поврзани субјекти			
Пари и парични еквиваленти	25	154	7.268
Вкупно тековни средства		87.127	93.604
ВКУПНО СРЕДСТВА		218.734	221.450
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал			
Запишан капитал	26	89.118	89.118
Ревалоризациона резерва	26	3.320	3.320
Законски и статутарни резерви	26	5.555	3.220
Акумулирана добивка	26	16.156	2.928
Пренесена загуба	26		
Резултат за финансиска година	26	1.590	15.563
Вкупно капитал		115.739	114.149
Долгорочни кредити	27	24.498	23.415
Нетковни обврски			1.281
Други долгорочни обврски		24.498	24.696
Тековни обврски			
Обврски по заеми и кредити	30	5.428	/
Обврски по позајмици, кауции и депозит	31		125
Обврски спрема добавувачи	28	30.114	69.613
Обврски спрема вработени	31	1.841	1.586
Обврски спрема учество во резултатот			
Обврски спрема поврзани субјекти	29	38.978	9.386
Останати обврски	31	1.291	1.027
Пасивни временски разграничувања (ПВР)	31	845	868
Вкупно тековни обврски		78.497	82.605
Вкупно обврски		102.995	107.301
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		218.734	221.450

Финансиски извештаи за 2011 година

Белешките се составен дел на финансиските извештаи. Извештајот на ревизорот е на страна 1 и 2.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
 На Патнички сообраќај-Транскоп АД
 за годината завршена на 31. декември 2011 година

	<u>31 декември 2011</u> во 000 МКД	<u>31 декември 2010</u> во 000 МКД
I. Готовински тек од оперативни активности		
Нето добивка/загуба по оданочување	1.590	15.563
Амортизација на основни средства	10.271	9.767
Зголемување/намалување на тековните средства		
Залихи	(366)	2.091
Аванси, кредити и депозити	0	0
Побарувања од купувачи	(912)	(29.165)
Побарувања од вработени	(329)	(369)
Побарувања од поврзани субјекти	0	0
Останати побарувања	1.063	601
Активни временски разграничувања (АВР)	102	(776)
	<u>(442)</u>	<u>(27.618)</u>
Зголемување/намалување на тековни обврски		
Обврски по заеми и кредити	5.428	(5.129)
Обврски за аванси, депозити и кауции	(125)	50
Обврски спрема добавувачи	(39.499)	11.219
Обврски спрема вработени	255	46
Обврски спрема учество во резултатот	0	0
Останати обврски	264	117
Обврски спрема поврзани субјекти	29.592	3.758
Пасивни временски разграничувања (ПВР)	(23)	180
	<u>(4.108)</u>	<u>10.241</u>
Нето готовина од оперативни активности	7.311	7.953
II. Готовински тек од оперативни активности		
Нематеријални средства	371	0
Набавка, продажба на земјиште, градежи и опрема	(14.403)	(14.976)
Долгорочни финансиски вложувања	0	0
Краткорочни финансиски вложувања	(195)	(207)
Нето готовина од инвестициони активности	(14.227)	(15.183)
III. Готовински тек од финансиски активности		
Капитал и резерви		1.433
Долгорочни кредити	(198)	12.741
Нето готовина од финансиски активности	(198)	14.174
Нето пораст/намалување на готовината	(7.114)	6.944
Готовина на почетокот од годината	<u>7.268</u>	<u>324</u>
Готовина на крајот од годината	<u>154</u>	<u>7.268</u>

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА НА КАПИТАЛОТ
на ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНСКОП АД-Битола
за годината завршена на 31. декември 2011 година

ОПИС	Состојба на 31.12.2010 год.	Зголемување	Намалување	Состојба на 31.12.2011 год.
Запишан капитал	89.118			89.118
Премии за емитирани акции				
Ревалоризациона резерва	3.320			3.320
Резерви	3.220	2.335		5.555
Акумулирана добивка	2.928	13.228		16.156
Пренесена загуба	0			0
Дивиденди				
Резултат од финансиската година	15.563	1.590	(13.973)	1.590
Вкупно капитал и резерви	114.149	17.153	(13.973)	115.739

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ И ДЕЈНОСТ НА ДРУШТВОТО

Акционерското друштвото “Патнички сообраќај-Транскоп” со седиште на ул. Железничка бб. Битола, е регистрирано согласно Законот за трговски друштво.

Основната дејност на друштвото е превоз на патници во земјата и странство. Регистрираната претежна дејност на друштвото е под шифра 49/31-градски и приградски патнички сообраќај и под шифра 49/39меѓународен копнен транспорт.

Единствениот даночен број на друштвото е 4002989121089, а матичниот број на друштвото е 4095626.

Своите финансиски трансакции друштвото ги обавува преку следните банки кај кои има свои денарски и девизни сметки: Стопанска банка А.Д. Битола, Охридска банка АД Охрид, ТТК банка АД Скопје и Комерцијална банка АД Скопје.

Акционерскиот капитал има вредност од 1.533.900 евра со вкупен број на акции во износ од 30.000 во посед на акционери (ДООЕЛ Оросимо, вработени, и други физички лица). Номинална вредност на една акција изнесува 100 ДЕМ. односно по извршената конверзија во ЕВР една акција изнесува 51,13ЕУР.

Органи на управување на друштвото се:

- а) Собрание;
- б) Одбор на директори

Раководно и одговорно лице за работењето на а.д. Патнички сообраќај-Транскоп е Менде Стефановски.

Друштвото спаѓа во групата на средни деловни субјекти.

Вкупниот број на вработени на 31 декември 2011 година изнесува 106 работници, а во 2010 година бројот на вработени бил 109.

Структурата на вработените во Друштвото според организационите единици по месеци во 2011 година е како што следува:

Месец	Меѓуградски превоз	Приградски превоз	Механичка работилница	Служби	Вкупно
Јануари	24	21	12	48	105
Февруари	25	20	11	48	104
Март	24	21	12	48	105
Април	23	23	12	46	104
Мај	23	23	13	45	104
Јуни	21	23	13	46	103
Јули	21	20	13	45	99
Август	22	18	12	48	100
Септември	22	20	12	47	101
Октомври	22	21	12	49	104
Ноември	27	16	16	44	103

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Декември 28 16 16 46 106

2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

а) Основа за составување на финансискиите извештаи

Финансиските извештаи се изготвени во согласност со Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Службен весник на Р. Македонија бр.159/2009) а применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2011 и 2010 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари. Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршените презентации во тековната година.

Финансиските извештаи за годините коишто завршуваат на 31 декември 2011 и 2010 година ги презентираат финансиската состојба, резултатите од работењето, паричните текови и промените на капиталот на ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ-ТРАНКОП АД Битола.

б) Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност, освен за недвижностите, постројките и опремата (НПО) и нивната амортизација, кај кои се вршени корекции во минатите години до 2003 год. врз основа на принципот на ревалоризација со примена на унифицирани коефициенти на пораст на цените на производителите на индустриски производи, кои ги објавува Државниот завод за статистика на Република Македонија и за вложувањата расположливи за продажба кои се признаени според нивната објективна (пазарна) вредност.

Ефектот од спроведената ревалоризација на НПО и нивната амортизација е ревалоризациона резерва во рамките на вкупниот капитал, која до 2003 година се распоредувае сразмерно на акционерската главница, законските резерви и нераспределената добивка, а од 2003 година повеќе не се распоредува и се евидентира и искажува издвосно доколку истата се пресметува.

в) Користење на проценки и расудување

Друштвото при изготвување на финансиските извештаи користи определени сметководствени политики, односно доколку одредени ставки не можат да се измерат истите се проценуваат. Проценувањето е базирано на расудување врз основа на расположливи податоци. Проценките се користат при проценување на корисниот век на основните средства, определување на објективната вредност на побарувањата, нивната неплатливост, застареноста на залихите и сл.

Ефектите од промените во проценките се вклучуваат во утврдувањето на нето загубата и добивка во периодот на промената или во наредниот период ако промената влијае на двете.

2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ (продолжение)

џ) Контипуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето на друштвото. Друштвото планира да продолжи со извршување на дејноста и нема ниту намера ниту потреба да го ликвидира или значајно да го намали своето работење.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики и проценки кои се користени при изработката на финансиските извештаи се дадени во продолжение. Друштвото сметководствените политики ги применува конзистентно во разгледуваниот период.

а) Недвижностии и опрема (НПО)

Основните сметководствени политики и проценки кои се користени при изработката на финансиските извештаи се дадени во продолжение. Друштвото сметководствените политики ги применува конзистентно во разгледуваниот период.

1) Општа објава

Почетно, недвижностите, постројките и опремата (НПО) се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Средствата се евидентираат како НПО доколку векот на употреба им е подолг од една година, а поединечната набавна цена е поголема од 300 ЕВРА според средниот курс на НБРМ.

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на расходите во моментот на нивното настанување. Издатоците кои се однесуваат на реконструкција и подобрување, кои го менуваат капацитетот или намената на НПО, се додаваат на набавната вредност на тие средства.

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

2) Амортизација

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

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжение)

Применетите годишни стапки на амортизација за 2011 година се исти со применетите во 2010 година и тоа за:

	2011	2010
Градежни објекти	1.5-10 %	1.5-10 %
Постројки и опрема	7.5-25 %	7.5-25 %
Канцелариски мебел	20 %	20 %

Амортизација на земјиштето и инвестициите во тек не се пресметува.

б) Нематеријални средства

Средството се признава за нематеријално тогаш кога е сигурно дека субјектот го поседува, може да го поседува и нема физичка содржина.

Почетно, нематеријалните средства се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Последователно нематеријалните средства се признаваат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација.

Амортизацијата на нематеријалните средства претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството.

в) Оштетување(обезвреднување) на средствата

Средствата коишто се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно оштетување секогаш кога има индикации дека истите се евидентираат по износ кој е повисок од надоместувачкиот износ. Средството се евидентира по повисок износ од надоместувачкиот доколку неговата сметководствена вредност го надминува износот којшто треба да се надомести по пат на употреба или продажба на средството и во таков случај средството се третира како оштетено. Загубата поради оштетување на средството се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност.

г) Вложувања расположиви за продажба

Вложувањата расположиви за продажба се оние кои се чуваат неограничен период, но може да бидат продадени во секој момент и се класифицираат како нетековни средства.

Почетно, вложувањата се искажани по набавна вредност, односно според износот на парични средства и еквиваленти на парични средства платени за нивна набавка.

Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена според последната понудена пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба за оние за кои има активен пазар, додека за оние вложувања за кои не постои активен пазар се мерат според

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжение)

нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација).

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

д) Залихи и ошѝис на сѝиен инвешнар

Залихите на суровините и материјали и резервните делови се искажуваат по просечна цена.

Относот на ситниот инвентар се врши со стапка од 100 % при ставањето во употреба.

Автогумите се отпишуваат со 20% при ставањето во употреба.

ѓ) Побарувања од куйувачиѝе

Побарувањата од купувачите ги опфаќаат сите побарувања врз основа на продажба евидентирани по фактурна вредност и намалени за сомнителни и спорни побарувања..

Исправката за сомнителни и спорни побарувања се прави за оние побарувања за кои што постојат специфични ризици и кои се сметаат за ненаплатливи на датумот на билансот на состојба. Индикатори за ненаплатливост на побарувањата се: каснење при наплатата на побарувањето, неликвидност и несолвентност на купувачите, стечај или ликвидација на истите и сл. Сомнителните побарувања целосно се отпишуваат кога за истите постојат сигурни докази дека нема да се наплатат.

Побарувањата искажани во девизи се пресметуваат по средниот курс на Народна банка на Македонија на денот на составување на билансот на состојба.

е) Парични средсѝва

Паричните средства во билансот на состојба се водат според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од готовина во благајна и парични средства на денарски и девизни сметки во банки, денарски депозити по видување и орочени депозити до три месеци.

жс) Акѝивни временски разѓраничувања

Однапред платените трошоци се евидентираат како ективни временски разграничувања, се пресметуваат како трошок во периодот за кој се однесуваат.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжение)

Пресметаните приходи што не можат да бидат фактурирани, а за кои настанале трошоци во идниот период се евидентираат како активни временски разграничувања.

з) *Капитал*

1) Основна главнина (капитал)

Влогот во друштвото е евидентиран во регистарот на Република Македонија.

2) Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои од добивката за тековната година минимум 15% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 20% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 20% од вредноста на основната главнина, истата може да се употреби само за покривање на загуби.

с) *Обврски кон доверителите*

Обврски кон доверители се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

Обврските кон доверители се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, при што се зголемуваат приходите.

и) *Обврски по основ на кредити*

Сите обврски спрема трети лица за кои се плаќа камата се презентирани како финансиски обврски. Обврските со доспевање во рок подолг од една година се класифицираат како нетековни обврски, додека оние со рок на доспевање до една година како тековни обврски заедно со тековниот дел на долгорочните кредити.

Долгорочните обврски по заеми се состојат од обврски по долгорочни кредити и се искажуваат според нивната номинална вредност. Износите на договорената камата се искажуваат во корист на останатите обврски, а на товар на расходите од финансирање. Долгорочните обврски по заеми од странство се искажуваат според курсот на денарот на денот на билансот на состојба, а курсните разлики се евидентираат во рамките на приходите, односно расходите на финансирање.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ **(Продолжение)**

ј) Обврски спрема вработените

Друштвото врши пресметка и исплаќа плата, придонеси и даноци од плата на вработените секој месец до 15 во тековниот за претходниот месец.

Друштвото врши пресметка и плаќање на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива.

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

к) Приходи од продажба и осигурувањето приходи

Приходите од продажба се признаваат кога ризиците и користите се пренесени на купувачот или кога услугите се извршени. Приходите од продажба се евидентираат намалени за даноците и попустите при продажбата.

Приходите од продажба на производи се признаваат кога ќе се исполнат во целост следните услови:

- на купувачот му се пренесени значајните ризици и користи од сопственоста на стоките. Друштвото не задржува вистинска контрола врз продадените стоки;
- приходите може веродостојно да се измерат;
- веројатно е дека економските користи ќе дојдат како прилив во друштвото;
- трошоците во врска со трансакцијата може веродостојно да се измерат и
- постои соодветен доказ за трансакцијата.

Приходите од услуги се признаваат кога ќе се исполнат во целост следните услови:

- приходот може веродостојно да се измери;
- веројатно е дека друштвото ќе има прилив на економски користи;
- степенот на довршеноста може веродостојно да се измери;
- трошоците на трансакцијата и за довршување на трансакцијата може да се измерат; и
- постои соодветен доказ за трансакцијата.

Приходите кои произлегуваат од употреба на средства на друштвото од страна на други друштва со кои се заработуваат камати, тантиеми и дивиденди, се признаваат како приходи тогаш кога не постои значајна несигурност за нивното мерење и наплата.

Овие приходи се признаваат кога: е веројатно дека ќе се наплатат и износот може веродостојно да се измери. Овие приходи се признаваат на следниве основи:

- Каматите се признаваат на временски пропорционална основа којашто го зема предвид ефективниот пренос на средствата;
- Дивидендите се признаваат кога ќе биде утврдено правото на акционерите и кога ќе бидат објавени;

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ (Продолжение)

- Курсните разлики како приходи или расходи се признаваат во периодот во кој се појавеле но најдоцна до денот на билансот на состојба.

Државните поддршки се признаваат како приход во рамките на периодите кои се неопходни за нивно спротиставување со поврзаните трошоци за кои се тие наменети да ги надоместат на систематска основа.

Однапред наплатените износи за наредниот период се евидентираат како пасивни временски разграничувања, а како приходи се пресметуваат во периодот на кој се однесуваат. Неизвесните средства се признаваат како приход кога ќе се наплатат.

л) Признавање на расходиџе

Расходите се признаваат врз основа на принципот “принцип спротиставување” кој што вклучува истовремено признавање на приходите и расходите кои произлегуваат од една иста трансакција. Каде што не постои можност или има потешкотија во спротиставувањето на приходите и расходите, се применува пристапот на целосно расходување на сите настанати трошоци.

Расходите во билансот на успех се признаваат веднаш кога некој издаток не води кон идни економски користи, или до износот до кој идните економски користи не се квалификуваат, или престанале да се квалификуваат, за признавање како средство во билансот на успех.

љ) Курсниџе разлики

Сите деловни промени во странска валута се искажани во денари според важечкиот курс на денот на деловната промена. Сите средства и обврски искажани во странска валута се вреднувани и во денари по среден курс важечки на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата, обврските и состојбите во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат.

Важечки курсеви на странските валути на 31. декември се следните:

	2011	2010
31 декември 1 ЕУР	61,5050 ден.	61,5050 ден.

31 декември 1 УСД 47,5346 ден. 46,3140 ден.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ (Продолжение)

м) Данок на добивка

Данокот на добивка се признава во билансот на успех. Данокот на добивка се пресметува согласно релевантните законски прописите на Република Македонија. Данок на добивка согласно важечките законски прописи се пресметува на основица која ја сочинуваат одредени трошоци коишто не се признаваат за целите на оданочување (непризнати трошоци) и кога се врши распределба на добивката за дивиденда. Данокот на добивка се пресметува со примена на важечка стапка на денот на изготвување на билансот на состојба и истата изнесува 10%.

н) Резервации

Резервациите се признаваат кога Друштвото има постојна обврска како резултат на минат настан, кога е веројатно дека од одливите на ресурсите кои вклучуваат економски користи ќе се бара исплата на обврската, и кога со веродостојна проценка може да се процени износот на обврската. Расходот за било која резервација се признава во билансот на успех намалено за износот на намалување. Ако ефектот од временската димензија на парите е значаен резервациите се дисконтираат на нивната сегашна вредност со примена на стапки пред оданочувањето ги одразуваат тековните пазарни проценки.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ (Продолжува)

њ) Неизвесности

Неизвесни обврски се можни обврски кои се јавуваат од поранешни настани и чие постоење ќе биде потврдено само со случувањата или неслучувања на еден или повеќе неизвесни идни настани кои не се во целост под влијание на Друштвото. Неизвесна обврска е и сегашна обврска која се јавува од поранешни настани но не е признаена поради тоа што одлив на ресурси кои вклучуваат економски користи ќе биде баран за исплата на обврска а износот на обврската не може да се измери со адоволителан веродостојност. Друштвото не ги признава неизвесните обврски во финансиските извештаи туку само ги обелоденува.

Неизвесни средства се можни средства кои се јавуваат од поранешни настани и чие постоење ќе биде потврдено само со случување или не случување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Друштвото не признава неизвесни средства, туку само ги обелоденува таму каде што приливот на економските користи е веројатен.

4. ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ И УПРАВУВАЊЕ СО ИСТИТЕ

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

а) Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Друштвото е секојдневно изложено на ризик поврзан со трансакции во странски валути кои произлегуваат од набавка на основните основни средства и резервни делови на странски пазари.

Најголем број од трансакциите се во евра. Друштвото нема политики за управување со ризикот пред се како резултат на тоа што во Република Македонија не постојат финансиски инструментите кои би овозможиле заштита од овој вид ризик.

Ризик од промени на цените

Друштвото е изложено на ризик од промена на цените на горивото како најголема ставка во цената на чинење на транспортните услуги и не е во состојба да влијае врз истите.

б) Кредитен ризик

Друштвото би било изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи не би ги измирувале обврските спрема истото. Меѓутоа во досегашното работење друштвото нема проблеми кои би прозлегле од кредитниот ризик. Друштвото нема изградено посебни политики за управување со кредитниот ризик, освен поведување на судски постапки за наплата на ненаплатените побарувања од купувачите

в) Каматен ризик

Друштвото редовно ги измирува обврските спрема банкарските институции по основ на камати по кредити и не постои опасност од каматен ризик доколку купувачите на неговите производи и во иднина редовно ги измирува своите обврски. Друштвото нема камати од доверители за неизмирени обврски,

пред се како резултат на неговата ликвидност редовно во законскиот рок ги измирува своите обврски.

4. ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ И УПРАВУВАЊЕ СО ИСТИТЕ (Продолжение)

з) Ликвидносен ризик

Друштвото е изложено на ризик од ликвидност во случај кога нема да биде во состојба со своите парични средства и еквиваленти на парични средства редовно да ги сервисира своите втасани обврски. Со состојба на 31 декември 2011 и 2010 година, Друштвото нема индикации за одредени проблеми со својата ликвидност.

д) Даночен ризик

Согласно законските прописи во Р.Македонија, финансиските извештаи и сметководствената евиденција на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината. Во Друштвото во 2011 година не е извршена контрола на данокот на добивка, персоналниот данок и придонеси на лични примања, вршена е контрола само на данокот на додадена вредност

5. УТВРДУВАЊЕ НА ОБЈЕКТИВНАТА ВРЕДНОСТ

Друштвото располага со финансиски средства и обврски коишто ги вклучуваат побарувања од купувачите, обврски спрема добавувачите, како и голем број нефинансиски средства за кој голем број сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност. Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната објективна вредност затоа што истите имаат релативно кратка вредност на доспевање.

6. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

а) Ризик на финансирање

Друштвото во своето работење како извор на финансиски средства користи кредити од земјата и странство. Тоа редовно ја следи својата задолженост, прави анализи и изготвува извештаи и неговата задолженост со состојба на 31 12 е следнава:

	(во 000 ден.)
	2011 2010

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Обврски по кредити	23.418	23.415
Пари и парични средства	154	7.268
Нето обврски	23.264	16.147
Вкупен капитал	115.739	114.149
% на задолженост	22,69%	15%

6. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ (Продолжение)

б) Ризик од промена на каматните стапки

Друштвото се изложува на каматен ризик кога користи кредити со варијабилни каматни стапки или кога склучува договори со деловни партнери со променливи каматни стапки.

7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	(во 000 ден.)	
	2011	2010
Приходи од продажба на стоки и услуги	133.126	161.505
Приходи од продажба на суровини и материјали	11.272	10.901
Приходи од наемнина	165	501
Останати приходи	1.148	782
Вкупно	145.711	173.689

Гледано од аспект на пазарите, структурата на приходот од превоз на патници на Патнички сообраќај- Транскоп АД за 2011 и 2010 година е следнава:

а) анализа по пазари

	(во 000 ден.)			
	Износ 2011 г.	Процент	Износ 2010 г.	Процент
1. Приходи од продажба на домашен пазар	113.025	84,9	143.317	82,6
2. Приходи од продажба на странски пазар	20.101	15.1	18.188	17,4
Вкупно:	133.126	100	161.505	100

8. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	(во 000 ден.)	
	2011	2010
Приходи по основ на наплати на штети по разни основи	1.140	992

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНСКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Приходи од дивиденди	/	1
Приходи од поранешни години	1.275	670
Приходи од отпис на обврски и приходи од вишоци	757	1.352
Останати приходи	1.435	1626
Вкупно	4.607	4.641

9. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

За 2011 година потрошените материјали, резервни делови и ситен инвентар се во износ од 8.896 илјади денари, а во предходната 2010 година истите изнесувале 10.974 илјади денари.

10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

	(во 000 ден.)	
	2011	2010
Вкалкулирани бруто плати	20.900	20.502
Надомест за помош на работниците	144	202
Дневници за службен пат	1.453	1.306
Вкупно	22.497	22.010

11. ТРОШОЦИ ЗА АМОРТИЗАЦИЈА

Трошоците за пресметаната амортизација за 2011 година изнесуваат 10.271 илјади денари а во предходната година тие изнесувале 9.767 илјади денари .

12. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	(во 000 ден.)	
	2011	2010
Потрошена енергија	50.292	40.226
Транспортни услуги	14.288	25.530
Трошоци за тековно и инвестициско одржување	352	1.739
Закупнина	310	235
Останати услуги	20.621	16.281
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања	1.573	1.203
Трошоци за репрезентација, спонзорство и реклама	744	922
Премии за осигурување	608	872
Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	3.018	1.355
Банкарски трошоци и провизии	473	551
Други нематеријални трошоци	2.501	2.780
Кусоци, расход	/	303
Казни и пенали	288	188
Трошоци од минати години	1.616	638

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Вкупно	96.684	92.823
--------	--------	--------

13. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НА ТРГОВСКИ СТОКИ

Во 2011 година овие расходи изнесуваат 10.153 илјади денари а во предходната 2010 година тие биле во износ од 9.950 илјади денари.

14. ДОБИВКА ОД ОПЕРАТИВНО РАБОТЕЊЕ

Добивката од оперативното работење во 2011 година која претставува разлика помеѓу оперативните приходи и оперативните расходи изнесува 1.817 илјади денари.

15. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	(во 000 ден.)	
	2011	2010
Приходи од камати	2.196	369
Приходи од позитивни курсни разлики	74	65
Вкупно	2.270	434

16. РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	(во 000 ден.)	
	2011	2010
Расходи од камати	2.132	17.453
Расходи од негативни курсни разлики	184	88
Вкупно	2.316	17.541

Расходите по камати се однесуваат на камати:

- камати за неизмирени обврски спрема добавувачите во износ од 558 илјади ден.
- од кредити од Охридска и Стопанска банка во износ од 1.574 илјади ден.

17. ДАНОК ОД ДОБИВКА

Согласно законските прописи данок од добивка се плаќа на непризнати расходи, помалку изкажани приходи со поврзани субјекти и во случај кога се врши распределба на добивката за дивиденди на физички лица и нерезиденти.

	(во 000 ден.)	
	2011	2010
Непризнати расходи	1.815	1.364

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Даночна основа	1.815	1.364
Данок на добивка	181	136
Даночна стапка	10%	10%

18. ДОБИВКА ЗА ФИНАНСИСКАТА ГОДИНА

Добивката пред оданочување на друштвото во 2011 година изнесува 1.771 илјади ден. а по оданочувањето таа е во износ од 1.590 илјади ден.

19. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Според извештајот од Централниот депозитар за хартии од вредност на 31 декември 2011 година Друштвото поседува 30.000 сопствени обични акции. Имено, друштвото располагаше со 27.858 обични акции и 2.142 приоритетни акции во посед на Фондот за пензиско и инвалидско осигурување. Во текот на ноември 2011 година од доминантниот сопственик ДООЕЛ Ороссимо Битола откупени се 2.142 приоритетни акции кои биле во посед на ПИОМ, и со тоа друштвото има 30.000 обични акции.

	2011	2010
Нето добивка расположива на акционерите (000 ден.)	1.590	15.563
Пондериран просечен број запишани и издадени обични акции	30.000	27.858
Пондериран просечен број приоритетни акции	/	2.142
Заработувачка по акција (денари за 1 акција)	53	518

20. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Друштвото располага со нематеријалните средства и тие во 2011 год. изнесуваат
 (во 000 ден.)

	2011	2010
Состојба на 1 јануари	1.856	1.856
Директно зголемување (намалување)		/
Акумулирана амортизација на 1 јануари	752	752
Амортизација во тековната година	371	/
Вкупна амортизација на 31.12	1.123	752
Сегашна вредност на 31 декември	733	1.104

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

21. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Видови средства	(во 000 ден.)					
	Земјиште	Град. објекти	Постројки и опрема	Транспортни сред. и кан. Опрема	Сред. во подготовка	Вкупно
Набавна вредност (Состојба на 01.01.2010 год.)	4.911	72.084	14.091	240.916	4.240	336.242
Директни зголемувања		130	313	11.170	3.363	14.976
Продажба						
Расходи				(20.738)		(20.738)
Прекнижување						
Состојба на 31.12.2010 год.	4.911	72.214	14.404	231.348	7.603	330.480
Акумулирана амортизација (Состојба на 01.01.2010 год.)		27.602	13.425	174.306		215.333
Амортизација за годината		1.077	131	8.559		9.767
Продажби						
Расход				(20.738)		(20.738)
Состојба на 31.12.2010 год.		28.679	13.556	162.127		204.362
Сегашна вредност на 31.12.2010 година	4.911	43.535	848	69.221	7.603	126.118
31.12.2009 година	4.911	44.482	666	66.610	4.240	120.909
Набавна вредност (Состојба на 01.01.2011 год.)	4.911	72.214	14.404	231.348	7.603	330.480
Директни зголемувања			246	12.040	1.902	14.188
Продажба						
Расходи				(18.118)		(18.118)
Прекнижување					(156)	(156)
Состојба на 31.12.2011 год.	4.911	72.214	14.650	225.270	9.349	326.394
Акумулирана амортизација (Состојба на 01.01.2011 год.)		28.679	13.556	162.127		204.362
Амортизација за годината		1.085	173	8.642		9.900
Продажби						

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки коп финансиските извештаи

Расход				(18.118)		(18.118)
Состојба на исправката на 31.12.2011 год.	29.764	13.729	152.651			196.144
Сегашна вредност на 31.12.2011 година	4.911	42.450	921	72.619	9.349	130.250
31.12.2010 година	4.911	43.535	848	69.221	7.603	126.118

Сите недвижности, постројки и опрема со кои располага друштвото се користат за обавување на неговите активности.

Друштвото со состојба на 31.12.2011 година најголем дел од недвижниот и движниот имот го има заложено како обезбедување за искористениот долгорочен кредит спрема Охридска банка АД Охрид, долгорочен девизен кредит од Стопанска банка АД Битола и неизмирени обврски спрема ДООЕЛ Оросимо Битола.

22. ДОЛГОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА

	(во 000 ден.)	
	2011	2010
АД Стопанска банка	12	12
АД Илиинден Свилара-Битола	441	441
АД Металец-Битола	12	12
АД Пелагонија-транс – Прилеп	159	159
Вкупни долгорочни вложувања	624	624

Вложувањата во овие друштва се далеку под 20% од капиталот на истите и истите имаат карактер на малцински учеста. Менаџментот на друштвото смета дека истите се расположиви за продажба.

23. ЗАЛИХИ

	(во 000 ден.)	
	2011	2010
Суровини и материјали и резервни делови	7.947	7.256
Ситен инвентар	683	678
Автогуми	4.596	4.926
Вкупно	13.226	12.860

24. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

	(во 000 ден.)	
	2011	2010
Побарувања од купувачите	66.565	65.653
Купувачи во земјата	65.293	64.593
Купувачи од странство	1.272	/
Сомнителни и спорни побарувања	/	1060

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

Побарувања за дадени аванси	136	136
Останати тековни побарувања	3.110	3.844
Побарувања од државни институции	2.012	3.075
Побарувања од вработени	902	573
Побарувања од осигурителни друштва	196	196
Активни временски разграничувања	3.310	3.412
Трошоци за разграничувања-осигурување	2.016	2.245
Трошоци за разграничување-регистрации	1.294	1.167
Краткорочни финансиски вложувања-позајмници	626	431
Вкупно	73.747	73.476

25. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	(во 000 ден.)	
	2011	2010
Денарски средства на сметките во банките	2	7.023
Девизни средства на сметките во банките	/	/
Денарска благајна	13	18
Девизна благајна	25	204
Останати парични средства	114	23
Вкупно	154	7.268

26. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	(во 000 ден.)	
	2011	2010
Акционерски капитал	89.118	89.118
Ревалоризациони резерви	3.320	3.320
Резерви	5.555	3.220
Акумулирана добивка	16.156	2.928
Добивка за финансиската година	1.590	15.563
Вкупно	115.739	114.149

Структурата на капиталот според акционерската книга од Централниот депозитар на хартии од вредност со состојба на 31.12.2011 год. е следната:

СТРУКТУРА НА КАПИТАЛОТ

Ред. бр.	Акционери	Број на акции	Вредност(1акција) =51,13 ЕУР	% учество во осп. Главнина
1.	ДООЕЛ Оросимо	25.675	1.312.763	85,58
3.	Физички лица	4.325	221.137	14,42
	Вкупно	30.000	1.533.900	100

Вкупниот број на акции на ад. Патнички сообраќај-Транскоп е 30.000 со номинална вредност на една акција од 51,13 евра. Бројот на обични акции изнесува 27.858 а 2.142 акции беа приоритетни и беа во посед на Фондот за пензиско и инвалидско осигурување но на 27.09.2011 се откупени од ДООЕЛ ОРОССИМО и со тоа се зголеми неговото учество. Во структурата на основната

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Беленки кон финансиските извештаи

главнина најголемо учество односно со 85,58% учествува ДООЕЛ Оросимо, а со 14,42% учествуваат физички лица

27. ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ

		(во 000 ден.)	
		2011	2010
Долгорочен кредит Охридска банка ад Охрид	(а)	/	3.364
Долгорочен кредит Стопанска банка ад Битола	(б)	13.367	20.051
Долгорочни обврски кон Вардар сп.02-26286	(в)	/	1.281
Долгорочен кредит Охридска банка а.д Охрид	(г)	11.131	/
Вкупно		24.498	24.696

а) Во 2011 год. друштвото долгорочната обврска што ја имало во износ од 3.364 илјади ден. спрема Охридска банка ад. Охрид за земен рамковен кредит бр. 07-2037/2 од 31.03.2004 год. за набавка на две нови возила ја има во целост исплатено. Со исплата на кредитот му е укината хипотеката на средствата што ги имало дадено за обезбедување на кредитот и тоа:

- Автобуската станица во Битола,
- бензиска пумпа, гаражи,
- сервисни работилници,
- административни простории и магацински простории.
-

б) Долгорочната обврска на друштвото во износ од 13.367 илјади ден. се однесува спрема Стопанска банка ад Битола за земен девизен долгорочен кредит со договор бр. 08.08-2067/2 од 28.07.2010 година на износ од 20.051 илјади денари односно 326.000 евра. Кредитот е на период од 3 години, со 6% каматна стапка годишно во првата година од отплатата на кредитот а за втората и наредната година од користењето на кредитот каматната стапка ќе биде утврдена во висина на тримесечен ЕУРИБОР плус 5 процентни поени, но не помалку од 6% на годишно ниво. Со анекс бр.1 од 29.10.2010 година се менува висината на каматната стапка и истата изнесува 5,5% годишно. Како инструменти на обезбедување на кредитот друштвото ги има ставени под хипотека од I ред следниве возила: ВТ- 237 DL, ВТ-238 DL, ВТ-239 DL, ВТ-369 DD, ВТ-470 BR и под хипотека од II ред се ставени следниве возила: ВТ-322 СТ, ВТ-790 СО, ВТ-615 СР, ВТ-009 ВЗ, ВТ-916 СО, ВТ-639 СР, ВТ-680 АК.

в) Долгорочните обврски спрема АД Вардар осигурување ад Скопје врз основа на Спогодба бр.02-26286 во 2011 година се во целост измирени.

г) Обврската во износ од 11.131 илјади денари е кредитна обврска спрема Охридска банка а.д. Охрид за земен долгорочен кредит бр. 1307/3015-04 од 04.04.2011

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

година за набавка на возила во износ од денарска противредност од 200.000 евра. Кредитот е одобрен со следниве услови:

- рок на враќање до 01.05.2016 година

- каматна стапка 7,6% годишно и истата се пресметува годишно и ретроактивно, со можност истата да се менува и утврдува во согласност со Одлуката за висината на каматни стапки на банката.

Како инструменти за обезбедување на кредитот друштвото ги има ставено под хипотека недвижен имот, деловен објект на ул. Север –југ со вкупна површина 382 м сопственост на физичко лице.

28. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИТЕ

	(во 000 ден.)	
Обврски спрема добавувачите	2011	2010
Обврски спрема добавувачите во земјата	28.200	33.297
Обврски спрема добавувачите во странство	833	107
Обврски за нефактурирани стоки	1.081	2
Вкупно	30.105	33.406

29. ОБВРСКИ СПРЕМА ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

	(во 000 ден.)	
	2011	2010
ДООЕЛ ОРОССИМО	38.978	36.207
Вкупно	38.978	36.207

Друштвото има обврски во износ од 38.978 илјади денари спрема доминантниот сопственик ДООЕЛ Ороссимо Битола.

30. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО КРЕДИТИ

	(во 000 ден.)	
Краткорочни кредити во земјата	2011	2010
ад. Охридска банка-Битола (кредит)	5.371	/
ад. Охридска банка –Битола (камати)	57	/
Вкупно:	5.428	/

Обврската спрема Охридска банка во износ од 5.428 илјади денари е врз основа на договор за краткорочно користење на парични средства бр.1307/3016/1-04 склучен на 15.04.2011 година. Имено согласно договорот Охридска банка ад Охрид на Патнички сообраќај ад Транскоп му става на располагање парични средства во износ од 4.300.000 денари. За искористените средства друштвото има обврска на банката да и плаќа годишна камата во износ од 9,5% Каматата се плаќа месечно. Како обезбедување на кредитот даден е недвижен имот деловен објект на ул Север југ.

На 05.05.2011 година направен е анекс бр.1 кон договорот за краткорочно користење на паричните средства бр. 1307/3016/1-04 од 15.04.2011 год. Со анексот се зголемува износот на средствата што му се одобруваат на 8.300.000 ден.

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

На 01.09.2011 година направен е анекс бр.2 кон договорот за краткорочно користење на паричните средства бр. 1307/3016/1-04 од 15.04.2011 год. Со анексот се зголемува износот на средствата што му се одобруваат на 9.220.000 ден.

31. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

	(во 000 ден.)	
	2011	2010
Останати тековни обврски		
Обврски за аванси, кауции и депозити	/	125
Обврски спрема поврзани субјекти	/	9.386
Обврски спрема државни институции	61	160
Обврски спрема вработени	1.841	1.586
Останати обврски	1.230	868
Пасивни временски разграничувања	845	868
Вкупно	3.977	12.993

32. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

а) Дадени хипотеки на свој имот

Друштвото како обезбедување на плаќање спрема банките и други доверители за преземени обврски го има дадено под хипотека следниов свој имот:

Хипотекарен доверител	Објект/Имот	Обезбедување за:
Охридска банка АД Охрид	Автобуска станица во Демир Хисар и автобус ВТ-510 АГ	Банкарска гаранција од Охридска банка за Макпетрол АД Скопје на износ од 4.500.000 ден.
Стопанска банка АД Битола	Залог од I ред на автобуси со следниве регистрски броеви ВТ-237 DL, ВТ-238 DL, ВТ-239 DL, ВТ-369 DD, ВТ-470 BR, и залог од II ред на автобуси со следниве регистрски броеви ВТ-322 СТ, ВТ-790 СО, ВТ-615 СР, ВТ-009 ВЗ, ВТ-916 СО, ВТ-639 СР и	Договор за долгорочен девизен кредит бр.08.08-2067/2 од 28.07.2010 год.

ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ - ТРАНКОП АД –БИТОЛА
Белешки кон финансиските извештаи

ДООЕЛ Битола	Оросимо-	ВТ-680 АК. Гаража КП.бр. 11229, 11230 и 11234, меѓуградска автобуска станица I ред.	Врз основа на спогодба од 11.04.2006 година
-----------------	----------	--	--

б) Судски спорови

Друштвото во 2011 год. се јавува како тужител во поголем број судски постапки кои произлегуваат од редовното работење на истото. Вкупниот износ на вакви тужби поднесени во 2011 година изнесува 4.091.099 илјади денари и од нив 499.395 илјади денари се добиени во корист на друштвото и се наплатени во 2011 година. Исто така во 2011 година друштвото има наплатено по судски пат побарувања од минати години во износ од 6.423 илјади денари.

32. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ (Продолжение)

Истовремено и друштвото е тужено од неколку деловни партнери за ненавремено измирување на обврските од негова страна и тие изнесуваат 1.763 илјади денари. Постапки не беа завршени до изготвувањето на извештајот. Менаџментот е убеден дека и да се изгубат судските спорови тоа нема да значи поголем одлив на средства во иднина врз основа на овие судски спорови. Друштвото има покренато и еден работен спор.

в) Земени банкарски гаранции

Друштвото има земено банкарски гаранции од Охридска банка ад. Охрид на износ од 4.500 илјади денари за обезбедување на плаќање спрема Макпромет ад. Скопје за која како обезбедување е даден хипотека на имот (Белешка 33а).

33. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

По датумот на составување на билансот на состојба не се случиле настани кои би требало да се обелоденат во овие финансиски извештаи.

Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работењето согласно одредбите на ЗТД

Согласно член 476, став 4 од Законот за трговски друштва Годишната сметка којашто ја изготвуваат трговските друштва е составена од биланс на состојба, биланс на успех и објаснувачки белешки.

Согласно член 476, став 6 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај коишто се однесуваат за истата деловна година и коишто се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, капиталот и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година.

Согласно член 477, став 6 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, има обврска, по завршувањето 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.

Согласно Правилникот за формата и содржината на годишна сметка, истата се состои од Биланс на состојба, Биланс на успех и Објаснувачки белешки.

Годишната сметка на Друштвото и Годишниот извештај за работењето се дадени во Додатоци 2 и 3.

Органот на управување на Друштвото го разгледал и одобрил Годишниот извештај за работење на ден 28.02.2012 година.

Патнички сообраќај-Транскоп АД Битола

Директор



ПАТНИЧКИ СООБРАЌАЈ ТРАНКОП АД БИТОЛА

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2011 ГОД.

Во 2011 год. Патнички сообраќај-Транскоп своите активности ги извршуваше во отежнати услови на коишто не можеше да влијае. Фактори коишто имаа негативно влијаеја врз работењето на друштвото се:

- неслојалната конкуренција во превозот на патници од такси превозот и нелегитимните превозници;
- високиот скок на цената на нафтата;
- ниската цена на железничкиот превоз.

И покрај тоа Патнички сообраќај Транскоп АД Битола и ова година оствари позитивен финансиски резултат, благодарение пред се на максималното залагање на поголем дел од вработените, успешно менаџирање на раководниот тим, максимално намалување на трошоците и градење на коректни односи кон комитентите со интерес на продолжување на идната соработка.

Во текот на 2011 год. се извршени инвестициони вложувања во вкупен износ од 14.976 илјади ден. од кој износ 11.170 илјади ден. се однесуваат на набавка на четири минибуси два марка Темса, еден МАН Ногс и еден минибус Ивеко.

Исто така во 2011 година друштвото доби решение за сопствено обезбедување, а склучен е и договор за користење на терминал со локално царинење за увоз на стоки

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ

Патнички сообраќај Транскоп АД Битола во деловната 2011 год. постигна позитивни финансиски резултати остварувајќи нето добивка во износ од 1.589.860,00 ден.

Табеларен приказ на резултатите од работењето

	Во 000 ден.		
	2011	2010	Индекс
Вкупни оперативни приходи	150.318	178.330	85
Финансиски приходи	2.270	434	523
Вкупно оперативни расходи	148.501	145.958	102
Финансиски расходи	2.316	17.541	14
Добивка пред оданочување	1.771	15.699	12
Данок на непризнати расходи	181	136	133
Добивка по оданочување	1.590	15.563	11

Вкупните оперативни приходи во износ од 150.318 илјади ден. бележат опаѓање 15% во однос на 2010 год. и истите се состојат од следните приходи:

- Приходи од продажба и услуги во износ од 133.126 илјади ден. од кои 113.025 илјади ден. се услуги извршени во земјата а 20.101 илјади ден. се приходи од услуги во странство.

- приходи од продажба на сировини и материјали во износ од 11.272 илјади ден.

- приходи од наемнини во износ од 165 илјади ден.

- приходи од наплата на штети во износ од 1.140 илјади ден.

- И останати приходи во износ од 4.615 илјади ден.

Финансиските приходи во износ од 2.270 илјади ден. се повисоки во однос на 2010 год. а претставуваат приходи од камати и позитивни курсни разлики.

Вкупните оперативни расходи во износ од 148.501 илјади ден. се повисоки за 2% во однос на 2010 год. пред се како резултат на порастот на цената на горивото.

Оперативните расходи се состојат од следните видови расходи:

- Трошоци за сировини и материјали во износ од 8.896 илјади ден. кои се помали за 19% во однос на 2010 год. а се однесуваат за потрошена отпис на автогуми, потрошено мазиво и потрошени резервни делови.

- трошоци за вработените за исплатена плати и дневници за службени патувања во износ од 22.497 илјади ден.

- амортизација во износ од 10.271 илјади ден. и се поголеми за 5,16% во однос на претходната година.

- Потрошена нафта во износ од 50.292 илјади ден. а во 2010 година трошоците за нафтата изнесуваа 40.226 илјади ден.

- останатите оперативни трошоци се во износ од 46.392 илјади ден. а истите во 2010 год. беа во износ од 52.597 илјади ден.

- набавна вредност на трговски стоки во износ од 10.153 илјади ден. а истите во 2010 год. изнесуваа 9.950 илјади ден.

СРЕДСТВА И ИЗВОРИ НА ДРУШТВОТО

Согласно билансот на состојба вредноста на активата (средствата) и на пасивата (изворите) на Патнички сообраќај Транскоп АД Битола во 2011 год. изнесува 218.734 илјади ден.

Структурата на средствата покажува учество на постојаните средства од 60,17% во однос на вкупните средства и истите се поголеми за 2,94% во однос на 2010 год.

Тековните средства во 2011 год. се во износ од 87.127 илјади ден. и најголем дел од нив се однесуваат на побарувања од купувачите и тоа во износ од 66.565 илјади ден.

Вкупните обврски изнесуваат 102.995 илјади ден. од кои 24.498 илјади ден. се долгорочни обврски и за 4,6% се поголеми во однос на 2010 год. Краткорочните обврски изнесуваат 78.497 илјади ден. и истите се помали за 5,57% во однос на 2010 год.

ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧЕН ДОЛГ СПРЕМА ОСНОВНАТА ГЛАВНИНА

Долгорочните обврски, односно кредити на Патнички сообраќај Транскоп АД Битола учествуваат со 11,20% во однос на вкупниот капитал на друштвото. За разлика од 2010 год. кога изнесуваше 10,57%.

РИЗИЦИ

Во своето работење Патнички сообраќај Транскоп АД Битола е изложено на повеќе видови на финансиски ризици како што се: пазарен ризик, кредитен ризик, ризикот од промена на каматните стапки и ликвидносен ризик.

Кај ризикот промена на пазарните цени Патнички сообраќај Транскоп АД Битола е изложен на ризикот за промена на цената на нафтените деривати каде што друштвото не може да влијае.

Патнички сообраќај Транскоп АД Битола е изложено на кредитниот ризик поради неможноста навреме да се наплатат побарувањата од купувачите.

Ризикот од промена на камати се јавува поради тоа што Патнички сообраќај Транскоп користи краткорочни кредити од банките каде што Друштвото не може да влијае на висината на каматните стапки.

Ризикот од неликвидност Друштвото го надминува со користење на краткорочни кредити од деловните банки, а за финансијскиот ризик менаџерскиот тим редовно врши следење на кредитната задолженост на друштвото.

ИДНИОТ РАЗВОЈ НА ДРУШТВОТО ВО 2012 ГОДИНА.

Во 2012 год. Патнички сообраќај Транскоп АД Битола своето внимание го насочува кон зголемување на возниот парк преку набавка на 5 автобуси со што ќе се изврши зголемување и освежување на возниот парк.

Со набавката на новите возила ќе се подобри квалитетот на услугите при превозот на патниците. Исто така менаџерскиот тим внимание ќе посвети на истражување и проширување на пазарот за извршување на услугите за превоз на патници.

Истовремено ќе се вложуваат напори за намалување на трошоците на работењето а со тоа и остварување на подобри финансиски резултати.

НАДОМЕСТОЦИ НА РАКОВОДСТВОТО

На членовите на Одборот на директори на Друштвото им се исплаќаат надоместоци согласно менаџерските договори.

ВРАБОТЕНОСТ

Бројот на вработени на Патнички сообраќај Транскоп АД Битола на крајот на 2011 година изнесува 106 а бројот на вработените во 2010 беше 109.

Квалификационата структура е следнава:

Ред.бр	Квалификација	Број на вработени	Процент
1	ВСС	10	9,35%
2	ВШС	4	3,70%
3	ССС	70	65,45
4	КВ	17	16,83
5	Основно	5	4,67
Вкупно		106	100

Во насока на водењето на управување со работата на друштвото, односно вршењето на сите работи поврзани со извршување на тековните активности, Одборот на директори на Патнички сообраќај Транскоп АД Битола одржа вкупно на 5 седници во деловната 2011 год.

Годишните резултати од работењето на Патнички сообраќај Транскоп АД Битола во 2011 год. го потврдуваат успешното менаџирање со деловните активности во доста сложени услови на стопанисување, а се резултат и на големо залагање на вработените и менаџерскиот тим.

Долгогодишното работење на Патнички сообраќај Транскоп АД Битола со позитивни резултати претставува значајна придобивка за економската стабилност на фирмата и за висок рејтинг кај домашните и странски комитенти.

Претседател на Одборот на
директори

