



Финансиски извештаи и Извештај на независниот ревизор

Илинден 2002 Дооел, ШТИП

31 декември 2016

Содржина

Извештај на независниот ревизор	1
Извештај за финансиската состојба	4
Извештај за сеопфатната добивка	5
Извештај за промените во капиталот	6
Извештај за паричните текови	7
Белешки кон посебните финансиски извештаи	8
Прилози	

Извештај на независниот ревизор

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

T +389 (2) 3214 700
F +389 (2) 3214 710
www.grant-thornton.com.mk

До Раководството и Собственикот на
Илинден 2002 Дооел, Штип

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на придружните финансиски извештаи на “Илинден 2002 Дооел, Штип” (во понатамошниот текст “Друштвото”), составени од Извештај за финансиската состојба на ден 31 декември 2016 година, и Извештај за сеопфатната добивка, Извештај за промените во капиталот и Извештај за паричните текови за годината што тогаш заврши, како и преглед на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки, вклучени на страните 4 до 28.

Одговорност на Раководството за финансиските извештаи

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

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на извршената ревизија. Ние ја извршивме ревизијата во согласност со ревизорските стандарди прифатени во Република Македонија¹. Тие стандарди бараат наша усогласеност со етичките барања, како и тоа ревизијата да ја планираме и извршуваме на начин кој ќе ни овозможи да стекнеме разумно уверување за тоа дали финансиски извештаи се ослободени од материјално погрешни прикажувања. Ревизијата вклучува спроведување на процедури со цел стекнување ревизорски докази за износите и објавувањата во финансиски извештаи. Избраните процедури зависат од проценката на ревизорот, и истите вклучуваат проценка на ризиците од постоење на материјално погрешно прикажување во финансиски извештаи, било поради измама или грешка.

При овие проценки на ризиците ревизорот ја зема во предвид внатрешната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиски извештаи на

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

Друштвото со цел креирање на такви ревизорски процедури кои ќе бидат соодветни на околностите, но не и за потребата да изрази мислење за ефективноста на внатрешната контрола на Друштвото. Ревизијата, исто така вклучува и оценка на соодветноста на применетите сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на Раководството, како и оценка на севкупната презентација на финансиските извештаи.

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

Основа за мислење со резерва

Како што е тоа објавено во анализата на старосната структура на побарувањата од купувачите во Белешката 8 кон придружните посебни финансиски извештаи, салдото на побарувањата од купувачи со состојба на 31 декември 2016 година вклучува побарувања во износ од 43,495 илјади Денари (2015: 50,880 илјади Денари), кои се постари од една и повеќе години и за кои постои значајно сомневање во можноста за нивна наплата. Друштвото нема направено проценка на оштетувањето на погоре споменатите побарувања, ниту пак има признаено во своите финансиски извештаи со состојба на и за годината што заврши на 31 декември 2016 било какво резервирање поради оштетување на овие побарувања. Поради природата на расположливите податоци и информации ние не бевме во состојба да направиме сопствени проценки и со разумна сигурност да го утврдиме износот на потребната резервација поради оштетување на побарувањата од купувачите, која може да има материјално значајна вредност. Следствено, ние не бевме во состојба да стекнеме разумно уверување во однос на евидентираната вредност на побарувањата од купувачи на Друштвото со состојба на 31 декември 2016 година.

Мислење со резерва

Наше мислење е дека, освен за ефектите од прашањата на кои што се укажува во поглавјето “Основа за мислење со резерва”, финансиски извештаи ја претставуваат објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на Друштвото Илинден 2002 Дооел, Штип на ден 31 декември 2016 година, како и резултатите од работењето и паричните текови за годината што тогаш завршува, во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

Останати прашања

Финансиски извештаи на Друштвото со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2015 година се ревидирани од страна на друг ревизор кој во својот извештај од 14 март 2016 година изразил мислење без резерва.


Извештај за други правни и регулаторни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за изготвување на годишниот извештај за работењето на Друштвото за 2016 година во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност е да изразиме мислење за конзистентноста на годишниот извештај, со историските финансиски информации објавени во годишна сметка и ревидираните финансиски извештаи на Друштвото со состојба на и за годината која завршува на 31 декември 2016, во согласност со ревизорските стандарди прифатени во Република Македонија², како и во согласност со барањата на член 34, став 1, точка (А) од Законот за Ревизија.

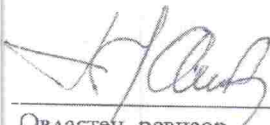
Наше мислење е дека, историските финансиски информации објавени во годишниот извештај за работењето на Друштвото со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2016, се конзистентни, во сите материјални аспекти, со информациите објавени во годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Друштвото со состојба на и за годината која завршува на 31 декември 2016.

Скопје,
30 мај 2017

Грант Торнтон ДОО, Скопје


Управител
Марјан Андонов




Овластен ревизор
Марјан Андонов

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

Извештај за финансиската состојба

	Белешки	31 декември 2016 000 МКД	31 декември 2015 000 МКД
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	5	15,991	16,823
Тековни средства		15,991	16,823
Залихи	7	8,704	11,193
Побарувања од купувачи и останати побарувања	8	61,369	56,762
Побарувања за данок од добивка		133	133
Финансиски побарувања	9	42,430	32,758
Парични средства и еквиваленти	10	3,575	7,963
Вкупно средства		116,211	108,809
		132,202	125,632
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал			
Оснoвачки капитал	11	584	584
Резерви		89	89
Нераспределена добивка		35,713	24,826
Вкупно капитал		36,386	25,499
Обврски			
Нетековни обврски			
Позајмици со камата	12	-	895
Тековни обврски		-	895
Позајмици со камата	12	48,391	40,837
Обврски кон добавувачи и останати обврски	13	47,425	58,401
Вкупно обврски		95,816	99,238
Вкупно капитал и обврски		95,816	100,133
		132,202	125,632

Овие финансиски извештај се одобрени од Раководството на Друштвото на ден 27
февруари 2017 година и се потпишани во негово име од:


Милан Георгиев
Управител

Извештај за сеопфатната добивка

	Белешки	Година што завршува на 31 декември	
		2016 000 МКД	2015 000 МКД
Приходи од продажба	14	68,496	71,209
Останати деловни приходи	15	3,250	3,278
Набавна вредност на продадени стоки		(10,761)	(11,034)
Потрошени материјали	16	(25,286)	(28,059)
Трошоци за вработени	17	(12,994)	(14,389)
Депрецијација и амортизација	5	(1,207)	(1,174)
Останати деловни трошоци	18	(10,582)	(10,060)
Промена во залихите		860	110
Добивка од деловни активности		11,776	9,881
Финансиски приходи		-	-
Финансиски расходи		(889)	(730)
Финансиски (расходи), нето	19	(889)	(730)
Добивка пред оданочување		10,887	9,151
Данок на добивка	20	-	-
Нето добивка за годината		10,887	9,151
Останата сеопфатна добивка		-	-
Вкупна сеопфатна добивка за годината		10,887	9,151
Добивка за сопствениците		10,887	9,151
Вкупна сеопфатна добивка за сопствениците		10,887	9,151

Извештај за промените во капиталот

	Основачки капитал 000 МКД	Резерви 000 МКД	Нераспределена добивка 000 МКД	Вкупно 000 МКД
1 јануари 2016	584	89	24,826	25,499
Трансакции со сопствениците	-	-	-	-
Добивка за годината	-	-	10,887	10,887
Останата сеопфатна добивка	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	10,887	10,887
31 декември 2016 година	584	89	35,713	36,386
1 јануари 2015	272	54	47,747	48,073
<i>Трансакции со сопствениците</i>				
Трансфер на оснивачки капитал, резерви и акумулирани добивки по одлука за припојување (Белешка 11)	312	35	(32,072)	(31,725)
Вкупно трансакции со сопственици	312	35	(32,072)	(31,725)
Добивка за годината	-	-	9,151	9,151
Останата сеопфатна добивка	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	9,151	9,151
31 декември 2015 година	584	89	24,826	25,499

Извештај за паричните текови

	Белешки	(Во 000 мкд)	
		Година што завршува на 31 декември 2016	2015
Оперативни активности			
Добивка пред оданочување		10,887	9,151
Исправки за:			
Депрецијација	5	1,207	1,174
Отпис и загуби поради оштетување на побарувањата	18	1,872	902
Приходи од отпис на обврски	15	(3,091)	(2,614)
Трансфер на акумул.добивки по одлука за припојување	11	-	(32,072)
Трансфер на побарувања по данок од добивка по одлука за припојување	11	-	(133)
Нето зголемување на недвижности, постројки и опрема како резултат на припојување	11	-	(26)
Трансфер на резерви и главнина по одлука за припојување	11		347
Расходи за камати	19	853	667
Добивка од работење пред промени во оперативниот капитал		11,728	(22,604)
Промени во оперативниот капитал:			
Залихи		2,489	(2,494)
Побарувања од купувачи и останати побарувања		(6,479)	(2,020)
Обврски кон добавувачи и останати обврски		(7,885)	19,027
Готовина од оперативни активности		(147)	(8,091)
(Платени) камати		(853)	(667)
(Платен) данок од добивка		-	-
		(1,000)	(8,758)
Инвестициони активности			
(Набавка) на недвижности, постројки и опрема и нематеријални средства		(375)	(1,111)
(Дадени) позајмици		(66,154)	(12,343)
Наплатени позајмици		56,482	15,390
		(10,047)	1,936
Финансиски активности			
Приливи од / (Отплата на) позајмици, нето		6,659	7,778
		6,659	7,778
Нето промени кај паричните средства и еквиваленти		(4,388)	956
Парични средства и еквиваленти на почетокот	10	7,963	7,007
Парични средства и еквиваленти на крајот	10	3,575	7,963

Придружните белешки се составен дел на овие финансиски извештаи