

а)

Мислење за извршената ревизија на финансискиот извештај

На Ваше барање, *“Друштво за ревизија Е.Р.Ц.” ДОО - Скопје.*, изврши ревизија на изготвувањето и презентирањето на финансиските извештаи (Билансот на успехот и Билансот на состојба) составен за 2005 година.

Сметководствената евиденција што ја води *ФАКОМ, увоз-извоз, АД - Скопје* за 2005 година се темели на веродостојна документација формирана врз основа на законските прописи на Република Македонија, нормативните акти на фирмата и усвоената сметководствена практика.

Пресметката и евиденцијата на средствата, обврските и капиталот на друштвото во сметководството се врши врз основа на прописите на Република Македонија, нормативните акти, веродостојната документација и сметководствената политика на друштвото.

Пресметката на приходите и расходите во книговодството се врши врз основа на прописите на Македонија, нормативните акти и сметководствената политика на друштвото.

Организираната сметководствена евиденција, како и организираната внатре-шна контрола, обезбедуваат сигурна **база на податоци и информации** за изготвување на финансискиот извештај.

Финансиските извештаи, односно Билансот на состојба и Билансот на успех за 2005 година кои ни беа презентирани, се изготвени врз основа на сметководствената евиденција, сметководствената политика на друштвото и прописите на Република Македонија.

Финансиските извештаи, односно Билансот на состојба и Билансот на успех верно, чесно, вистински и објективно ги прикажуваат средствата, обврските и капиталот, приходите, расходите и добивката во 2005 година.

Ние после извршената ревизија, можеме да констатираме дека финансиските извештаи составени од Биланс на состојбата и Билансот на успех за 2005 година е изготвен верно, чесно, вистинито и објективно ја прикажува состојбата на средствата, обврските и капиталот како и остварените приходи, расходи и добивката во 2005 година.

Ревизор

Друштвото за ревизија Е.Р.Ц.

Управител

ОДГОВОРНОСТ НА РАКОВОДСТВОТО ЗА
ФИНАНСИСКИОТ ИЗВЕШТАЈ

Финансиските извештаи на *Факом, увоз – извоз, АД – Скопје* за деловната 2005 година, кои беа предмет на нашата ревизија е одговорност на менаџментот, а се одобруваат од Собранието на *Факом, увоз – извоз, АД – Скопје*.

Финансиските извештаи, кои беа предмет на ревизија, се изготвени и презентирани во согласност со законските прописи на Република Македонија, усвоената сметководствена политика и праксата на друштвото.

При класификацијата на трошоците и приходите во тие финансиски извештаи предимство е дадено на прописите на Република Македонија. Менаџментот на претпријатието, заради вистинитоста, чесноста и објективноста на составувањето и презентирањето на финансиските извештаи, има организирано внатрешна контрола, која врши контрола на документацијата, деловните настани, примена на усвоената сметководствена политика, законите и сметководствените постапки.

Менаџментот верува дека организираната внатрешна контрола обезбедува сигурност во водењето на сметководствената евиденција, правилно и законито во-дење на средствата, обврските, капиталот, приходите, расходите, добивката и загубата во книговодството на претпријатието, преку што се создава сигурна база на податоци за изготвување и презентирање на финансиските извештаи.

Менаџментот преку контролата има обезбедено информирање на вработените од страна на раководството за резултатите од работењето утврдени во финансиските извештаи.

Ревизијата на финансиските извештаи за 2005 година е извршена од **Друштвото за ревизија Е.Р.Ц. ДОО - Скопје**.

Финансиски директор

Генерален директор

БИЛАНС НА УСПЕХ
составен на ден 31.12.2005 година

А) РАСХОДИ

1. Оперативни расходи	33.574.828,00
а) Материјални трошоци и амортизација	14.670.760,00
- трошоци за материјални, енергија, резервни делови и ситен инвентар	9.426.622,00
- амортизација	5.244.138,00
б) Нематеријални трошоци	4.662.820,00
в) Плати	14.241.248,00

2. Расходи на финансирањето		29.189,00
а) Камати	26.430,50	
б) Негативни курсни разлики	2.759,50	

Вкупни расходи: 33.604.017,00

Б) ПРИХОДИ

1. Оперативни приходи		32.597.920,00
а) Приходи од продажба на производи и услуги на:	10.235.600,00	
б) Приходи од продажба на материјали	170.032,50	
в) Приходи од закупнина на сопствени простории	8.304.264,00	
г) Приходи од отпис на обврски и приходи од поранешни години	650.188,00	
д) Приходи од продажба на постојани средства	2.220.986,00	
ѓ) Останати неспомнати деловни приходи	10.998.850,00	
2. Приходи од финансирање		1.281.927,00
а) Приходи од камати, курсни разлики		

и дивиденда

	Вкупно приходи:	33.879.847,00
В) ДОБИВКА (Б - А)		275.830,00
1. ДАНОК И ПРИДОНЕСИ ОД ДОБИВКА		137.519,00
Г) ДОБИВКА ЗА ФИНАНСИСКАТА ГОДИНА		138.311,00

**БИЛАНС НА СОСТОЈБА НА
31.12.2005 ГОДИНА**

Согласно позитивните законски прописи и приложената документација за која во текот на ревизијата се констатира дека е законска и веродостојна, се утврди дека **ФАКОМ, увоз-извоз, АД - Скопје** со состојба на 31.12.2005 година располага со следните средства и извори:

А К Т И В А

А) Постојани средства		147.835.440,00
1. Материјални средства		62.442.924,00
2. Нематеријални средства		73.009.489,00
3. Финансиски вложувања		12.383.027,00
Б) Тековни средства		165.232.114,00
1. Залихи		37.484.017,00
- суровини и др. материјали	11.455.807,00	
- дадени аванси	26.028.210,00	
2. Краткорочни побарувања		124.925.191,00
- побарувања од купувачите	123.944.081,00	
- останати побарувања од работници	314.906,00	
- побарување за даноци	583.477,00	
- побарувања од поврзани субјекти	82.727,00	
3. Краткорочни финансиски вложувања		52.000,00

4.	Парични средства и хартии од вредност	2.770.906,00	
В)	Активни временски разграничувања		4.820.834,00
	Вкупна актива:		317.888.388,00
Г)	Вонбилансна евиденција-актива		25.593.513,00

ПАСИВА

А)	Долгорочни и краткорочни обврски		140.981.575,00
1.	Долгорочни обврски		
	- долгороч.обврски по основ на заеми и кредити	8.282.333,00	
2.	Краткорочни обврски		
	- обвр.спрема добавувачите	48.452.657,00	
	- обврски за аванси, депозити и кауции	64.216.630,00	
	- обврски за даноци и придонеси	1.631.914,00	
	- обврски за заеми и кредити	13.707.626,00	
	- краткорони обврски спрема вработените	101.331,00	
	-обврски за меници и чекови	43.093,00	
	-обврски спрема поврзани субјекти	3.446.582,00	
	- останати обврски	1.099.409,00	
Б)	Капитал и резерви		171.366.406,00
1.	Запишан капитал	209.775.954,00	
	- запишан неуплатен капитал	/	
	- акционерски капитал - обични акции		
	- акционерски капитал - повластени акции	22.857.478,00	

- останат капитал	2.073.443,00	
2. Резерви законски		4.013.385,00
3. Пренесена загуба		-42.561.244,00
4. Нераспоредена добивка од тековната година		138.311,00
В) Пасивни временски разграничувања		5.540.407,00
	Вкупна пасива:	317.888.388,00
Г) Вонбилансна евиденција-пасива		25.593.513,00

ПАРИЧЕН ТЕК
ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2005 ГОДИНА

Субјект **ФАКОМ. Увоз-извоз, АД СКОПЈЕ**

О П И С	ИЗНОС (денари)
Нето добивка: I	138.311
Усогласување: II	5 244.138
- Амортизација	5 244.138
- Расходи	29.189
- Примена дивиденда	
- Приходи од продажба на НПО	
- Приходи од камата, курсни разлики и слично	
- Платени камати	-29.189
Зголемување, намалување на обртни средства III	- 4 953.762
- Залихи	- 8 594.594
- Побарување од купувачи	3 579.304
- Останати побарувања (без камата)	
- Платени трошоци за идни периоди АВР	61.528

Зголемување и намалување на краткорочни обврски	IV	-4 941.428
- Обврски спрема добавувачи		
- Останати обврски (без камата) – поврзани субјекти		
- Одложено плаќање и приход на идни периоди - ПВР		+10.455
- Долгорочни обврски и краткорочни обврски		-4 951.883
- Краткорочни обврски за аванси		
- Краткорочни обврски за даноци и придонеси		
- Краткорочни обврски спрема вработените		
Пари од деловни активности		
Финансиски активности	V	
- Зголемување и намалување на долгорочни кредити		
- Зголемување и намалување на краткорочни кредити		
- Зголемување на капитал со издавање акции		
- Премии за издадени акции		
- Купување сопствени акции		
Пари од финансиски активности	VI	+3 641.073
- Вложувачки активности вложување во неповрзани субјекти		6.250.000
- Вложување во НПО		-2 608.927
- Наплатени камати		
- Пари од продажба на НПО		
- Примена дивиденда		
- Останати долгорочни вложувања		
Пари од вложувачки активности		
Зголемување и намалување на пари		- 871.668
Пари на почеток на годината		3 642.574
Пари на крај на годината		2 770.906

Скопје, _____

Финансов директор

Генерален директор

СТРУКТУРА НА КАПИТАЛОТ НА ФАКОМ УВОЗ-ИЗВОЗ,
АД СКОПЈЕ ЗА 2005 ГОД.

состојба	Запишан капитал	Премии на издадени акции	Ревалоризацион и резерви	Резерви	Пренесена загуба	Задржана на добивка	Добивка од тековна година	Вкупно
31.12.2004	209.775.954			4.013.385	-42.917.991		356.746	171.228.094
Издадени акции за пари								
Пренос на добивка								
Пренос на задржана добивка								
Прене.загуба								
Добивка тековна година								
Ревал.резерви								
31.12.2005	209.775.954,00			4.013.385,00	-42.561.244,		138.311,00	171.366.406,00

б) Извештај за работењето на ФАКОМ, увоз-извоз, АД - Скопје за период I-XII/2005 година:

По завршување на деловната 2005 година правните и физичките лица со седиште во Р.Македонија кои вршат дејност утврдена со Законот за национална класификација на дејностите имаат обврски да изготват годишна сметка.

Обврската за составување на годишната сметка пропишана е со Законот за сметководство, Законот за трговски друштва и меѓу народните сметководствени стандарди.

Сметководствената евиденција се темели на веродостојна документација формирана врз основа на законските прописи на Р.Македонија и Нормативните акти на фирмата.

Финансиските извештаи, Билансот на состојба и Билансот на успех се доставуваат до Управа за јавни приходи и Централниот регистар. Тие вистински и објективно ги прикажуваат средствата, обврските и капиталот, приходите, расходите и добивката.

Точноста во работењето е поткрепена од контролите на Управата за јавни приходи кои беа редовни во текот на 2005 година како и со извештаите од овластена ревизиска куќа.

Согласно актот за услогласување на Друштвото, со одредбите на Законот за трговски друштва во трговскиот регистар при Основниот Суд Скопје - I - Скопје ФАКОМ увоз-извоз, АД - Скопје е запишан со основачки влог во износ од 3.425.710,00 ЕУР односно 207.702.511,00 денари односно : иматели на акции по акционерска книга во висина од 3.048.728,51 ЕУР или 184.845.033,00 денари и акции во сопственост на Фондот за пензиско и инвалидско осигурување на Р.Македонија во износ од 376.981,49 ЕУР или 22.857.443,00 денари.

Запишан капитал 67 000 акции

Ред бр.	О П И С	А к ц и и	Евра	%
1	Откупени	59.627	3.048.728,51	89,00
2	П И О М	7.373	376.981,49	11,00
3	Акции со попуст			
4	Акции без попуст			
	В К У П Н О : 	67.000	3425.710,00	100,00

Досегашната отплата на акциите е направена во склад со одредбите на договорот и сите рати навреме се уплатени.

Од вкупните акции 89 % се на акционерите , а 11 % остануваат на Фондот за ПИОМ.

БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА 2005 ГОДИНА

Во билансот на успех на ФАКОМ , увоз-извоз, АД - Скопје за 2005 година искажани се следните приходи и расходи :

Вкупни приходи	33.879.847,00
Вкупни расходи	33.604.017,00
Добив.пред.оданоч.	275.830,00
Нето добивка	138.311,00

Во понатамошниот текст посебно ќе ги образложиме расходите и приходите.

РАСХОДИ

Во рамките на расходите опфатени се трошоците како што следи: потрошени материјали, потрошената енергија, трошоци за резервни делови, отпис на ситен инвентар, транспортни услуги, услуги кој имаат карактер на материјални трошоци, амортизација на основни средства, надомести на работниците, непроизводни услуги,, премии за осигурување, даноци и придонеси кои не зависат од резултатот, други нематеријални трошоци, плати на вработените.

Заради обавување на својата основна дејност потрошени се **материјали** во износ од 3.308.782,00 денари. Во вкупните расходи овие трошоци учествуваат со 9,94 %.

Потрошената **електрична енергија** и моторен бензин во вкупните трошоци учествуваат со 12,69 % .

Потрошокот на **резервни делови** направен е за одржување на опремата наменета за обавување на основната дејност. Во вкупните трошоци овој трошок учествува со 0,26%.

Транспортните услуги како материјални трошоци произлегуваат од ПТТ услуги. Тие изнесуваат 484.784,50 денари и во вкупните трошоци учествуваат со 1,46 %.

Други услуги кои имаат карактер на материјални трошоци се состојат од услуги од други за тековно одржување, комунални услуги, издатоци за весници и списанија и други материјални трошоци.

- услуги од други за тековно одржување	-	671.457,50
- комунални услуги	-	150.558,00
- издатоци за весници и списанија	-	101.583,00
- други материјални трошоци	-	<u>96.944,00</u>
		1.020.542,50

Во вкупните трошоци учествуваат со 3,07 %.

Амортизацијата во вкупните трошоци учествува со 15,75% и е пресметана со примена на пропишаните законски стапки за отпис на основните средства.

Надомести на **трошоци на вработените** се состојат од :

- надомест за исхрана	-	1.310.521,00
-----------------------	---	--------------

- надомест за превоз	-	567.473,00
- регрес	-	375.000,00
- јубилејни награди	-	62.650,00
- други лични примања,отпремнина и др.	-	94.724,00
		2.410.368,00

Во вкупните трошоци, овие трошоци учествуваат со 7,24 %.

Платите на вработените во 2005 година се пресметувани согласно законот и нормативните акти. На име плати пресметан е бруто износ од 12.241.248,00 денари, од кој на нето плати отпаѓа 8.304.293,00 денари, а за трошоци за даноци,социјално, вработување и пензиско осигурување издвоен е износ од 5.936.955,00 денари.

Просечната плата во 2005 година изнесува 18.661,00 денари и во однос на просечната плата во 2004 година од 18.458,00 денари бележи пораст од 1,1 %.

ПРИХОДИ

Во билансот на успех остварените приходи изнесуваат 33.879.847,00 денари. Приходите се остварени од продажба на производи и услуги на домашен пазар, приходи од наемнина, приходи од неповрзани субјекти, приходи по основ на камати, приходи од продажба на постојани средства и останати приходи.

Приходите од продажба на стоки и услуги изнесуваат 10.235.600,00 денари и во вкупните приходи застапени се со 30,22%.

Приходите од закупутини во износ од 8.304.264,00 денари во вкупните приходи учествуваат со 24,51 %.

Со 14,18% во вкупните приходи учествуваат приходите од неповрзани субјекти, тоа се приходи од продажба на акции кој ги поседуваше ФАКОМ, увоз-извоз, АД - Скопје во Комерцијална Банка АД Скопје.

Останати деловни приходи во износ од 6.210.292,00 денари во вкупните приходи учествуваат со 18,33%.

ФАКОМ, увоз-извоз, АД – Скопје

П Р Е Г Л Е Д на деловен резултат за период I – XII/2005

К-то	О П И С	Оствар. I-XII/04	Струк. во %	Оствар. I-XII/2005	Струк.во %	нд. 05/04
	Приходи					
751	Прих.од прод.на произ.,стоки и услуг.на дом.паз	12.613.825,00	31,46	10.235.600,00	30,22	81,15
752	- " на стр.паз.	/	/	/	/	/

753	Приходи од насмнина	8.689.236,00	21,67	8.304.264,00	24,51	95,57
756	Прих.од прод.на матер.,рез.дел.,сит.инв.	276.088,00	0,69	170.032,50	0,51	61,59
761	Приходи од неповрзани субјекти	/	/	4.803.003,00	14,18	/
765	Прих.по основ на камат.,курсни разл.	1.526.069,00	3,81	1.281.927,00	3,79	84,01
770	Прих од субвенции, дотации,регреси	/	/	/	/	/
773	Приходи од продаж.на постојани сред.	7.500.922,00	18,71	2.220.986,50	6,56	29,61
774	Прих.од отпис на обврски и вишоци	/	/	650.188,00	1,92	/
776	Приходи од наплатени отпишани побарувањ	/	/	/	/	/
777	Приходи од поранешни години	8.850.369,61	22,07	3.554,50	0,01	0,04
779	Останати неспомнати деловни приходи	449.279,02	1,12	6.210.292,00	18,33	1382,28
789	Други вонредни приходи	188.849,00	0,47	/	/	/
I. Вкупни приходи		40.094.637,63	100,00	33.879.847,00	100,00	84,50
Расходи						
400	Потрошени материјали	2.730.906,20	7,17	3.308.782,00	9,94	121,16
401	Потрошена енергија	4.242.369,00	11,15	4.223.128,00	12,69	99,55
404	Потрошени резервни делови	84.201,00	0,23	83.978,00	0,26	99,74
405	Отпис на ситен инвентар	/	/	/	/	/
410	Транспортни услуги	492.618,50	1,30	484.784,50	1,46	98,41
411	Надворешни услуги за изработка	/	/	/	/	/
412	Услуги за одржување и заштита	1.131.972,00	2,98	671.457,50	2,02	59,32
413	Трошоци за саеми	/	/	/	/	/
414	Насмнини – лизинг	/	/	/	/	/
419	Останати услуги	219.461,00	0,57	349.085,00	1,05	159,07
430	Амортизација	5.472.786,00	14,39	5.244.138,00	15,75	95,83
432	Вредносно усогл.на аморт.(ревалориз.)	/	/	/	/	/
436	Вредносно усогл. на краткороч.	/	/	/	/	/
440.	Дневници за службени патувања	31.199,00	0,08	28.677,00	0,09	91,92
441	Надом.на трош.на вработените	2.405.590,00	6,32	2.410.368,00	7,24	100,20
	- превоз	648.960,00	1,71	567.473,00	1,71	87,45
	- исхрана	1.172.930,00	3,08	1.310.521,00	3,94	111,73
	- теренски	/	/	/	/	/
	- останато (регрес,отпрем.,јубилеј	583.700,00	1,53	532.374,00	1,60	91,21
442	Трошоци за помош,репрез.,реклама,пропаг.,спонзор.	701.033,00	1,85	640.963,00	1,93	91,44
443	Премии за осигурување	342.498,00	0,9	432.307,00	1,30	126,23
444	Даноци,придонеси кои не зав.од дел.резул.	178.779,00	0,47	288.613,00	0,87	161,44
447	Банкарски услуги и трошоци	44.098,00	0,11	66.451,00	0,20	150,69
449	Други нематеријални трошоци	668.115,50	1,75	769.125,00	2,31	115,12
450	Неотпиш.вред.и др.трош.од дел.актив.	/	/	/	/	/
453	Казни,пенали и надомест.на штети	/	/	/	/	/
454	Дополн.утврд.трош.-расх.од поранешни год.	5.037.562,50	13,24	26.316,00	0,08	0,53

459 Други расходи материјални	/	/	/	/	/
470 Вкалкуирани плати	13.682.152,00	35,95	14.225.133,00	42,72	103,97
471 Вкалкуирани надомести на плати	/	/	16.115,00	0,05	/
480 Камати од работењето	/	/	/	/	/
481 Курсни разлики од работењето	/	/	/	/	/
482 Останати расходи од фин.тран	/	/	/	/	/
483 Камати од работењето со пеповрз.субјекти	/	/	26.430,50	0,08	/
484 Затезни камати	102.610,50	0,27	/	/	/
485 Курсни разлики од работењето	484.871,50	1,27	2.759,00	0,01	0,57
Трошоци на класа 4	38.052.772,00	100,00	33.298.610,50	100,00	87,51
701 Набавна вредност на продадени стоки	/	/	/	/	/
702 Набав.вред.на продаден.материјал.,рез.делов.	293.839,50	18,30	305.406,50	/	103,94
720 Вонредни расходи	1.311.954,00	81,70	/	/	/
Расходи на класа 7	1.605.793,50	100,00	305.406,50	100,00	19,02
	39.658.516,00		33.604.017,00		
II. Расходи кл.4 и кл.7					
III. Добивка (I – II)	436.121,00		275.830,00		
	/		/		
IV Залиха на недоврш.производство					
IV. Добивка пред оданочување	436.121,00		275.830,00		
VI. Даночна за оданочување од ДБ	529.164,00		916.793,00		
VII. Даноци,прид. и др. давач. од добивка	79.374,00		137.519,00		
VIII. Нето добивка по оданочување	356.747,00		138.311,00		

Програма за развој на акционерското друштво во моментов немаме, само планираме поправки и одржување на опремата.

в) Членови на Одбор на директори и нивно процентуално учество во основната главнина

Име и презиме		ЕМБ	И з н о с	Процент
Владимир	Михајлов	0407950450056	34.717,27	1,0134328
Милорад	Петровски	0706953450038	21.014,43	0,6134328
Зоран	Тозија	0710949450071	29.297,49	0,8552239
Гоце	Димевски	1705952450015	31.393,82	0,9164179
Слободан	Георгисв	2110944450014	16.617,25	0,4850746
Ангел	Стојанов	2109947450149	18.253,41	0,5328358
Цветко	Иваноски	3103950450019	6.851,42	0,2000000
Илчо	Стојчев	2612948450022	7.771,76	0,2269000

г) Процентуално учество на поголеми акционери

Име и презиме		ЕМБ	Број на акциј	Iznos vo EUR	Процент на обични и приоритетни акции
Владимир	Михајлов	0407950450056		34717,27	1.1249558
Гоце	Димески	1705952450015		31393,82	1,0172649
Киро	Трајковски	2805941450070		29604,27	0,9592775
Зоран	Тозија	0710949450071		29297,49	0,9493368
Милорад	Петровски	0706953450038		21014,43	0,6809379
Ангел	Стојанов	2109947450149		18253,41	0,5914716
Слободан	Георгиев	2110944450014		16617,25	0,5384546
Софка	Андреевска	0409953455043		9765,83	0,3164456
Петре	Стојанов	2610951430013		9356,79	0,3031913
Раде	Јакимоски	0608956450118		9305,66	0,3015346

д) Податоци за сите договори за плата на членовите на Одборот на директори и други лица со посебни одговорности и овластувања

Име и презиме		ЕМБ	Износ на плата
Владимир	Михајлов	0407950450056	85.596,00
Милорад	Петровски	0706953450038	48.524,00
Зоран	Тозија	0710949450071	68.046,00
Гоце	Димевски	1705952450015	73.731,00
Слободан	Георгисв	2110944450014	58.492,00
Ангел	Стојанов	2109947450149	36.393,00
Софка	Андрејска	0409953455043	36.393,00

ѓ) Во рамките на ФАКОМ, увоз-извоз, АД - Скопје основани се две друштва со ограничена одговорност кои дејствуваат самостојно како правни субјекти во правниот промет и нивниот капитал е 100% на ФАКОМ, увоз-извоз, АД - Скопје.

е) Последните години ФАКОМ, увоз-извоз, АД - Скопје работи со позитивни финансиски резултати. Нето добивката се употребува за покривање на загубите од минати години. Кога истите ќе се покријат дивидендата во билансот на состојба ќе се искажува како обврска во периодот во кој е евидентиран, а распределбата ќе се врши според учеството на сите акционери согласно нивниот број на откупени акции.

ж) ФАКОМ, увоз-извоз, АД - Скопје нема стекнато сопствени акции.