МАКОТЕКС АД - Скопје

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2005,
со извештај на овластените ревизори

Б и Љ, Боро и Љупчо д.о.о. - Скопје

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2005, со извештај на овластените ревизори

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРИТЕ	**3 - 4**
БИЛАНС НА УСПЕХ	**5**
БИЛАНС НА СОСТОЈБА	**6**
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ	**7**
ИЗВЕШТАЈ ЗА ГОТОВИНСКИОТ ТЕК	**8**
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	**9 - 18**

Б и Љ,
Боро и Љупчо
доо - Скопје

Ревизија, Проценка и Финансиски
Консалтинг

Дрезденска бр 52
1000 Скопје
Македонија

Тел: +389 (02) 3066-604
Факс: +389 (02) 3061-185

ИЗВЕШТАЈ НА ОВЛАСТЕНИТЕ РЕВИЗОРИ

До Акционерите на МАКОТЕКС АД - Скопје

На Ваше барање извршивме ревизија на финансиските извештаи на МАКОТЕКС АД - Скопје - Скопје за 2005 година. Составен дел на финансиските извештаи се Билансот на состојба, билансот на успех, Извештајот за паричниот тек и Извештајот за промените на капиталот.

Овие финансиски извештаи, прикажани на страните 5 - 8, претставуваат одговорност на менаџментот на МАКОТЕКС АД - Скопје. Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи засновани на нашата ревизија.

Ние ја водевме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија и законските прописи во Република Македонија. Овие стандарди бараат ние да ја планираме и извршиме ревизијата со цел да добиеме разумна сигурност дека финансиските извештаи не содржат материјално значајни погрешни прикажувања.

Ревизијата вклучува испитување, засновано на тестови, на докази со кои се поткрепуваат износите и прикажувањата во финансиските извештаи. Ревизијата, исто така, вклучува проценување на користените сметководствени принципи и значајни проценки направени од менаџментот, како и оценка на севкупното прикажување на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека нашата ревизија обезбедува разумна основа за нашето мислење.

Според наше мислење, финансиските извештаи, ја претставуваат објективно во сите материјално значајни аспекти финансиската состојба на МАКОТЕКС АД - Скопје на 31 декември 2005 година и резултатите на работење за годината која завршува на тој датум, во согласност со прифатените сметководствени стандарди кои се применуваат во Република Македонија.

Скопје, 10 април 2006 година

Овластен ревизор

Атанасовски Борислав

Ревизија, проценка и
финансиски консалтинг
Б и Љ, Боро и Љупчо
ДОО - Скопје

МАКОТЕКС АД - Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ

во илјади денари	**Белешки**	**2005**	**2004**
Приходи од продажба	**4**	**15.744**	**15.654**
Останати деловни приходи	5	34.695	26.624
Употребени суровини и помошни материјали	6	-820	-864
Плати и надоместоци од плати		-12.851	-14.277
Амортизација		-6.598	-6.609
Набавна вредност на трговски стоки		-16.434	-8.808
Останати деловни расходи	7	-11.391	-16.305
Добивка/загуба од редовни активности		**2.345**	**-4.585**
Финансиски приходи		11	69
Финансиски трошоци (камати)		-6.175	-1.339
Загуба пред оданочување		**-3.819**	**-5.855**
Данок од добивка		-	-
Загуба		**-3.819**	**-5.855**

Белешките содржани од страна 8 до 18 се составен дел на овие финансиски извештаи

МАКОТЕКС АД - Скопје

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

во илјади денари	**Белешки**	**2005**	**2004**
СРЕДСТВА			
Основни средства	8	136.099	142.651
Долгорочни вложувања	9	603	603
Вкупно долгорочни средства		**136.702**	**143.254**
Залихи	10	20.000	103.650
Побарувања од купувачи	11	8.378	2.459
Останати краткорочни побарувања	12	246	2.475
АВР		156	152
Парични средства	13	466	367
Вкупно тековни средства		**29.246**	**109.103**
ВКУПНО СРЕДСТВА		**165.948**	**252.357**
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		355.637	355.637
Ревалоризациона резерва		24.661	24.661
Непокриена загуба		-285.015	-202.978
Траен капитал		**95.283**	**177.320**
Обврски према добавувачи	14	4.408	7.780
Обврски по краткорочни кредити	15	45.948	8.771
Останати краткорочни обврски	16	20.309	58.486
Вкупно тековни обврски		**70.665**	**75.037**
ВКУПНА КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		**165.948**	**252.357**

Финансиските извештаи прикажани на страниците 3 до 18 се одобрени од Одбор на директори на 27 февруари 2006 година и беа потпишани во нивно име од:

Г- дин

Драгољуб Бундалевски
Главен извршен директор

Белешките содржани од страна 8 до 18 се составен дел на овие финансиски извештаи

МАКОТЕКС АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ

во илјади денари	**Акционерски капитал**	**Ревалоризац. резерви**	**Непокриена загуба**	**Вкупно**
Состојба 1.01.2005	**355.637**	**24.661**	**-202.978**	**177.320**
Загуба 2005 година			-3.819	-3.819
Вредносно усоглаување на залихите			-78.218	-78.218
Состојба на 31.12.2005	**355.637**	**24.661**	**-285.015**	**95.283**

во илјади денари	**Акционерски капитал**	**Ревалоризац. резерви**	**Непокриена загуба**	**Вкупно**
Состојба 1.01.2004	**355.637**	**24.661**	**-197.123**	**183.175**
Загуба 2004 година			-5.855	-5.855
Состојба на 31.12.2004	**355.637**	**24.661**	**-202.978**	**177.320**

Белешките содржани од страна 8 до 18 се составен дел на овие финансиски извештаи

МАКОТЕКС АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК

во илјади денари	**2005**	**2004**
Парични текови од оперативни активности		
Загуба	-3.820	-5.855
Амортизација	6.598	6.608
Побарувања од купувачи	-4.148	9.025
Останати побарувања	455	-556
Залихи	5.433	1.560
Обврски према добавувачи	-3.372	-11.398
Останати тековни обврски	-1.000	810
Нето парични текови од оперативни активности	**146**	**194**
Парични текови од инвестициони активности		
Нови набавки	-46	-301
Нето парични текови од инвестициони активности	**-46**	**-301**
Нето згол./намалув. на паричните средства	**100**	**-107**
Парични средства на почеток на годината	**365**	**473**
Парични средства на крајот од годината	**465**	**365**

Белешките содржани од страна 8 до 18 се составен дел на овие финансиски извештаи

МАКОТЕКС АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТО

Основна дејност на акционерското друштво МАКОТЕКС експорт импорт е трговија на големо со текстил.

Номиналниот капитал на друштвото се состои од 82.817 обични акции. Номиналната вредност на една акција изнесува 35.9 ЕУР.

Седиштето на МАКОТЕКС АД - Скопје е на улица Македонија 9-11 Скопје.

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Финансиските извештаи на МАКОТЕКС АД - Скопје се изготвени во согласност со законските прописи во Република Македонија, со извесни рекласификации заради усогласување со барањата за известување согласно Меѓународните Сметководствени Стандарди и Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување кои се во применуваат во Р. Македонија.

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет, односно дека друштвото ќе продолжи со своето работење во некое неопределено време.

Финансиските извештаи се прикажани во илјади денари, освен ако не е поинаку наведено.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при изготвување на финансиските извештаи за 2005 година се прикажани во понатамошниот текст.

3.1. Политика на евидентирање на приходите

Реализацијата, за која настанал должничко - доверителен однос и за која е издаден соодветен документ, се искажува по фактурна вредност.

3.2. Останати приходи

Останатите приходи се приходи кои не потекнуваат од основната дејност на друштвото.

3.3. Потрошени суровини и останати материјали

Потрошените суровини и останати материјали се трошоци за остварување на основната дејност на друштвото.

3.4. Тековно и инвестиционо одржување

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување на основните средства се надоместуваат од приходот на пресметковниот период кога ќе настанат.

Реконструкциите и адаптациите со кои се менува капацитетот или намената на основните средства се книжат како зголемување на вредноста на основните средства.

3.5. Финансиски приходи

Каматите настанати по основ на побарувања од деловните односи и пласмани се искажуваат како приходи од камати во рамките на финансиските приходи.

3.6. Приходи по основ на долгорочни финансиски вложувања

Приходите по основ на долгорочно вложените средства во банки, други финансиски организации и во трговски друштва се искажуваат во билансот на успехот како приходи во рамките на финансиските приходи.

3.7. Финансиски расходи

Каматите настанати по основ на финансиски обврски, како и по основ на обврски од деловните односи, пресметани до датата на билансот на состојбата, се искажуваат во билансот на успехот во рамките на финансиските расходи

3.8. Основни средства

Набавките на основните средства во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на основните средства се состои од фактурната вредност на набавените основни средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба.

Основните средства се поделени во групи, односно подгрупи по кои се врши пресметка на амортизацијата до нивниот потполн отпис.

Позитивната разлика настаната при продажба на основни средства се книжи во корист на капитална добивка, а негативната разлика се книжи на товар на капитална загуба. Неотпишаната вредност на отуѓените и расходувани основни средства се книжи на товар на останатите оперативни расходи.

3.9. Амортизација

Амортизацијата на основните средства се пресметува по стапки не пониски од пропишаните во Номенклатурата на средствата за амортизација Пропишаните стапки на амортизацијата за основните средства што ги поседува МАКОТЕКС АД - Скопје се како што следи:

Градежни објекти	2.5 - 10%
Машини	5 – 10%
Канцелариска опрема	20 - 25%
Транспортни средства	10 - 25%

3.10. Залихи

Залихите се искажуваат по набавна вредност, заедно со трошоците за нивна набавка.

Ситниот инвентар се отпишува во целост при ставањето во употреба.

3.11. Побарувања по основ на продажба

Побарувањата по основ на продажба ги опфаќаат сите побарувања за испорачаните производи, стоки и услуги.

3.12. Парични средства

Паричните средства се состојат од парични средства на жиро сметката во деловни банки, девизни сметки во банка, денарска и девизна благајна, чекови и други парични средства.

3.13. Пресметка на странските средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики

Трансакциите деноминирани во странска валута се искажуваат во денари со примена на официјалниот среден девизен курс на денот на трансакцијата. Побарувањата и обврските во странски средства за плаќање се искажуваат во денарска противвредност по средниот официјален курс што го објавува Народната банка на Република Македонија на последниот ден од пресметковниот период.

Позитивните и негативните курсни разлики кои настануваат при искажувањето на побарувањата, обврските и кредитите од странски средства за плаќање во нивна денарска противвредност, како и курсните разлики што настануваат во текот на годината по основ на продажба и набавка на стоки, се искажуваат во билансот на успехот како дел од финансиските приходи, односно од финансиските расходи.

3.14. Данок од добивка

Ако правно лице оствари добивка пред оданочување има обврска да плаќа данок од добивка. Добивката пред оданочување утврдена, според одредбите од Законот за данок од добивка, се корегира за одредени приходи, расходи и инвестиции. Стапката на данокот од добивка во Република Македонија изнесува 15%.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	**2005**	**2004**
Приходи од продажба на домашен Пазар	15.744	15.654
Вкупно	**15.744**	**15.654**

МАКОТЕКС АД - Скопје

5. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

во илјади денари	**2005**	**2004**
Приходи од наемнини	23.032	18.904
Приходи од дивиденди	16	
Приходи од отпис на обврски	11.450	3.694
Приходи од минати години	195	4.017
Останато	2	9
Вкупно	**34.695**	**26.624**

6. ПОТРОШЕНИ СУРОВИНИ И ПОМОШНИ МАТЕРИЈАЛИ

во илјади денари	**2005**	**2004**
Потрошени материјали	779	847
Отпис на ситен инвентар	41	17
Вкупно	**820**	**864**

7. ОСТАНАТИ ДЕЛОВНИ ТРОШОЦИ

во илјади денари	**2005**	**2004**
Потрошена енергија	4.223	3.467
Транспортни трошоци	334	434
Услуги	1.573	1.990
Отпис на побарувања	435	4.514
Дополнително утврдени трошоци од минати години	2.327	3.137
Останати трошоци	2.499	2.763
Вкупно	**11.391**	**16.305**

8. ОСНОВНИ СРЕДСТВА

Ревалоризираната набавна вредност на основните средства и нивната исправка на вредноста се како што следи:

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во иљјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Останати средства	ВКУПНО
Набавна вресност					
Состојба 1.01.2005	**10.821**	**238.281**	**21.190**	**3.867**	**274.159**
Нови набавка			46		46
Расход и отпис					0
Ревалоризација					0
Состојба на 31.12.2005	**10.821**	**238.281**	**21.236**	**3.867**	**274.205**
Исправка на вредност					
Состојба 1.01.2005		**106.950**	**20.720**	**3.837**	**131.507**
Амортизација		6.405	190	4	**6.599**
Расходување и продажба					**0**
Состојба 31.12.2005	**0**	**113.355**	**20.910**	**3.841**	**138.106**
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2005	**10.821**	**124.926**	**326**	**26**	**136.099**

во иљјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Останати средства	ВКУПНО
Набавна вресност					
Состојба 1.01.2004	**10.821**	**238.214**	**20.954**	**3.867**	**273.856**
Нови набавка		67	235		302
Расход и отпис					0
Ревалоризација					0
Состојба на 31.12.2004	**10.821**	**238.281**	**21.189**	**3.867**	**274.158**
Исправка на вредност					
Состојба 1.01.2004		**100.504**	**20.557**	**3.837**	**124.898**
Амортизација		6.446	163		**6.609**
Расходување и продажба					**0**
Состојба 31.12.2004	**0**	**106.950**	**20.720**	**3.837**	**131.507**
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2004	**10.821**	**131.331**	**469**	**30**	**142.651**

9. ДОЛГОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА

во илјади денари	**2005**	**2004**
9.1. Вложувања во банки и финан. организации		
Инвест банка АД - Скопје	346	346
Вложување во банки и фин. организации	**346**	**346**
9.2 Останати вложувања		
Хуматекс - Унгарија	188	188
Останати	69	69
Вкупно останати вложувања	**257**	**257**
ВКУПНО ДОЛГОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА	**603**	**603**

10. ЗАЛИХИ

во илјади денари	**2005**	**2004**
Ситен инвентар	788	788
Стоки на залиха	98.217	104.142
	99.005	104.930
Минус - Исправка на вредност	-79.005	-1.280
Вкупно	**20.000**	**103.650**

Во вредноста на исправката од 79.005 илјади денари, содржан е износот од 78.218 илјади денари што преставува исправка на вредноста на застарена и некурентна залиха на трговски стоки.

11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	**2005**	**2004**
Побарувања од купувачи во земјата	16.887	7.243
Побарувања по основ на увоз за туѓа сметка		876
	16.887	8.119
Минус - Исправка на вредност	-8.509	-5.660
Вкупно	**8.378**	**2.459**

12. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	**2005**	**2004**
Побарувања од закуп		3.589
Побарувања за повеќе платени даноци	48	48
Побарувања од вработените	197	1.865
	245	5.454
Минус - Исправка навредност		-2.979
Вкупно	**245**	**2.475**

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ

во илјади денари	**2005**	**2004**
Жиро сметка	4	5
Денарска благајна	376	230
Девизна сметка	2	2
Девизна благајна	84	130
Вкупно	**466**	**367**

14. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	2005	2004
Обврски спрема добавувачи во земјата	3.821	6.980
Обврски према увозник		613
Обврски за нефактирирани стоки	587	187
Вкупно	**4.408**	**7.780**

15. ОБВРСКИ ПО КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

во илјади денари	2005	2004
Еуро бизнис Центар	4.103	1.493
Милениум Инвестментс	30.627	4.242
Макотекс Милениум	5.358	3.014
Камати	5.860	22
Вкупно	**45.948**	**8.771**

16. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

во илјади денари	2005	2004
Обврски за даноци	336	406
Обврски за плати	19.841	57.158
Обврски кон вработените по други основи	132	922
Вкупно	**20.309**	**58.486**

17. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ И КОЕФИЦИЕНТИ НА РЕВАЛОРИЗАЦИЈА

Званичните девизни курсеви користени при прикажување на билансните позиции деноминирани во странска валута, на ден 31 декември се следните:

во денари	**2005**	**2004**
УСД	51.86	45.07
ЕУР	61.18	61.31
ЦХФ	39.71	39.71
Зголемување/ намалување на индексот на цени користен за ревалоризација на основните средства и капиталот	0.04	0.013