

ТП Ревизија ВИТАНОВА Струмица

АД за неметали ОГРАЖДЕН АД Струмица

Приимено: 29.09.2021			
Приимено	Број	Прилог	Вредност
05	232		

Извештај

од ревизијата на консолидираните финансиските извештаи за 2020 г.
на АД за неметали ОГРАЖДЕН - Струмица

Струмица, Април 2021 г.

Ревизија ВИТАНОВА Струмица

До
Раководството и Акционерите на
АД за Неметали Огражден - Струмица

Извештај на независниот ревизор за Консолидирани финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложениот Консолидиран Извештај за финансиската состојба на АД за Неметали Огражден - Струмица, со состојба на 31 декември 2020 г. како и на соодветниот Консолидиран Извештај за сеопфатната добивка „Консолидираниот Преглед на паричните текови, Консолидираниот Извештај за промените во капиталот за годината која завршува тогаш и на Прегледот на значајните сметководствени политики и објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Групата е одговорно за подготвување и објективно презентирање на консолидирани финансиските извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во РМ и интерната контрола која што е релевантна за подготвување и објективно презентирање на консолидирани финансиски извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Нашата одговорност и обврска е да изразиме мислење за реалноста и објективноста на искажаните состојби во Консолидирани финансиски извештаи на АД врз основа на нашата ревизија.

Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните Стандарди за Ревизија кои се прифатени и објавени или се во примена во РМ. Овие стандарди бараат ние да ја планираме и да ја спроведеме ревизијата со цел да добиеме разумна сигурност дали консолидирани финансиски извештаи се ослободени од значајни погрешни прикажувања. Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибирање на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во Консолидирани финансиски извештаи. Зависно од расудувањето на ревизорот се избираат постапки вклучувајќи ја и процената на ризиците од материјално погрешно прикажување на консолидирани финансиски извештаи, без разлика дали се резултат на измама или грешка. Со своите проценки на ризикот ревизорот ја испитува и разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и презентирање на консолидирани финансиски извештаи на друштвото за да обликува ревизорски постапки кои се соодветни на околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективноста на интерната контрола на друштвото. Ревизијата исто така вклучува проценка на користените сметководствени принципи и значајните проценки извршени од страна на раководството, а исто така и оценка на севкупната презентација на финансиските извештаи. Ние веруваме дека ревизорските докази кои ги прибраавме се достатни и соодветни за да обезбедат разумна основа за нашето ревизорско мислење.

Основа за мислење со резерва

1. Како што е објавено во Белешка 17 кон приружните консолидирани финансиски извештаи, Групата води нематеријално средство гудвил по нето сегашна вредност од 40.093 Илј.ден. Гудвилот е иницијално признат како средство во постапката на имплементирање на МСС, како усогласување на разликата помеѓу евидентираниот капитал и проценетата вредност на капиталот од страна на надворешен консултант. Ваквото признавање на гудвилот, не е во согласност со дефиницијата како вишок на набавната вредност над

Ревизија ВИТАНОВА Струмица

учеството на Друштвото во објективната вредност на идентификуваните средства и обврски на подружницата на датумот на стекнување во постапка на деловна комбинација.

Интерно создадениот гудвил не треба да се признае како средство, соодветно средствата на Групата и акумулираната добивка на датумот на известување се преценети.(2019 исто).

2.Како што е објавено во Белешка 27 кон придржните консолидирани финансиски извештаи, со состојба на 31 декември 2020 година, салдото на обврските спрема добавувачи на Групата изнесува 31.991 Илј.денари. Врз основа на спроведените испитувања на расположивата изворна документација поврзана со салдата на обврските кон добавувачи, како и врз основа на спроведената процедура на независна верификација на салдата на обврските на добавувачите на Групата, ние не бевме во состојба да стекнеме разумно уверување во однос на сеопфатност и точност на салдото на обврските кон добавувачите на Групата со состојба на 31 декември 2020 година.

Мислење со резерв

Според нашето мислење,освен за ефектот на финансиските информации наведени во пасусот основа за мислење со резерв, консолидираните финансиски извештаи на Групата ја прикажуваат реално и објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на Групата на ден 31 декември 2020 година, како и резултатите од работењето и паричните текови за годината која завршува со тој датум во согласност со Сметководствените стандарди прифатени во РМ

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Групата е исто така одговорно за подготвување на годишниот извештај за работењето на Групата за 2020 г. во согласност со чл. 384 од Законот за трговските друштва. Наша одговорност е да изразиме мислење за конзистентноста на годишниот извештај за работа, со историските финансиски податоци објавени во консолидираната годишна сметка и консолидираните финансиски извештаи на Групата со состојба на и за годината која завршува на 31.12.2020 г., како и во согласност со барањата на член 34 став 1 точка (д) од Законот за ревизија.

Раководството нема подготвено годишен извештај за работа согласно член 384 став (7) од Законот за трговски друштва. Следствено, ние не изразуваме мислење за конзистентноста на годишен извештај за работа со консолидираната годишна сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2020 година.

Во Струмица, 29.04.2021 година

Во име на
ТП Ревизија ВИТАНОВА

Овластен ревизор:
Кети Витанова



Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА 2020 ГОДИНА

СОДРЖИНА:

Страна

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Извештај за сеопфатна добивка за 2020 година	2
Извештај за финансиската состојба на ден 31 декември 2020 година	3
Извештај за паричните текови за 2020 година	4
Извештај за промените на главнината за 2020 година	5
Белешки кон финансиските извештаи	6-35

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

**КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ПЕРИОДОТ
За годината што завршува на 31 Декември 2020 и 2019 (во 000 ден)**

		01.01. - 31.12.	
		2020	2019
Приходи од продажба	4	198,044	167,331
Останати оперативни приходи (добивка)	5	12,774	6,363
Промени на залихите на готови производи и производството во тек		(3,546)	386
Потрошени материјали и ситен инвентар	7	(82,970)	(74,190)
Набавна вредност на стоки и материјали	8	(7,857)	(3,994)
Услуги со карактер на материјални	9	(12,413)	(5,418)
Плати и надомести	10	(66,591)	(52,120)
Трошоци за депрецијација и амортизација	11	(20,729)	(18,311)
Останати трошоци од работењето	12	(7,379)	(8,137)
Останати расходи	13	(2,892)	(6,524)
Добивка/загуба од оперативно работење		6,441	5,386
Финансиски приходи	6	146	207
Финансиски расходи	14	(3,695)	(4,892)
Добивка/загуба пред оданочување		2,892	701
Данок од добивка	15	(1,000)	(219)
Добивка/загуба од редовни раб. по оданочување		1,892	482
Број на акции:		40,215	40,215
Заработка по акција (во парични единици)	16	47.0	12.0

Составен дел на овој биланс се и Сметководствените политики и објаснувачките белешки

Одговорен сметководител
Зоран Партенев



Директор
Ариштид Мацинков

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА КРАЈОТ НА
ПЕРИОДОТ на 31 Декември 2020 и 2019 (во 000 ден)

СРЕДСТВА		2020	2019
Долгорочни средства			
Нематеријални средства и Гудвил	17	46,278	45,057
Материјални средства	17	297,059	264,201
Долгорочни финансиски средства	18	1,556	2,258
Вложувања во недвижнини		-	-
		344,893	311,516
Тековни средства			
Залихи	19	12,200	15,560
Побарувања за дадени аванси/депозити	20	6,974	
Парични средства и еквивалент на парични средства	21	3,386	4,504
Побарувања од купувачи	22	21,900	36,619
Побарувања од државата и други институции	23	97	636
Останати побарувања и АВР	24	5,942	2,522
		50,499	59,841
Средства или групи за оутѓување наменети за продажба		5,754	5,754
ВКУПНА АКТИВА		401,146	377,111

КАПИТАЛ И ОБВРСКИ

Капитал и резерви

Основна главнина	ПГ	130,378	131,528
Ревалоризациона резерва	ПГ	790	790
Резерви	ПГ	28,372	28,372
Акумулирана добивка/загуба	ПГ	11,179	10,698
Добивка за финансиската година	БУ	1,893	482
		172,612	171,870
Долгорочни обврски	26	152,327	145,960

Тековни обврски

Обврски спрема добавувачи	27	31,991	32,286
Обврски за аванси/депозити и кауции	28	4,222	7,984
Краткорочни обврски за даноци, придонеси и други давачки	29	3,569	1,219
Обврски спрема поврзани друштва		-	-
Обврски према вработените	30	3,111	2,365
Останати краткорочни обврски, останати резервирања и ПВР	31	748	18
Краткорочни финансиски обврски	32	32,566	15,409
		76,207	59,281
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		401,146	377,111

Составен дел на овој биланс се и Сметководствените политики и објаснувачките белешки
 Одговорен сметководител

Зоран Парменов



Директор
 Аристид Мациуков

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

**КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ЗА ПЕРИОДОТ
за годината која завршува на 31.12.2020 и 31.12.2019 (во 000 ден)**

Готовински текови од деловни активности	2020	2019
Нето добивка/загуба после оданочување	1,893	482
Промени - Зголемување/намалување на :		
Залихи	3,360	(1,882)
Побарувања од купувачи	14,719	3,731
Побарувања за дадени аванси на добавувачи	(6,974)	2,523
Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи(претплати)	539	821
Останати краткорочни побарувања и АВР	(3,420)	2,267
Обврски спрема добавувачи	(295)	(8,569)
Обврски за аванси, депозити и кауции	(3,762)	(1,192)
Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести за плата	2,350	(90)
Обврски кон вработените	746	211
Обврски спрема поврзани друштва	-	
Тековни даночни обврски		
Останати краткорочни обврски и ПВР	730	(8)
	9,886	(1,706)
Готовински текови од инвестициони активности		
Набавка или оттуѓување на нетековни средства	(33,377)	(67,615)
	(33,377)	(67,615)
Готовински текови од финансиски активности		
Вложувања во недвижнини	-	16,078
Зголемување/намалување на краткорочни кредити	17,157	6,127
Зголемување/намалување на долгорочни кредити	6,367	47,778
Зголемување/намалување на капиталот	(1,150)	(655)
Акумулирана добивка	(1)	1,017
	22,373	70,345
Зголемување/намалување на паричните средства	(1,118)	1,024
Парични средства на почеток на годината	4,504	3,480
Парични средства на крајот на годината	3,386	4,504

Составен дел на овој биланс се и Сметководствените политики и објаснувачките белешки

Одговорен сметководител

Зоран Партиев



Директор
Аристид Мациуков

Неметали ОГРДЕН АД Струмица

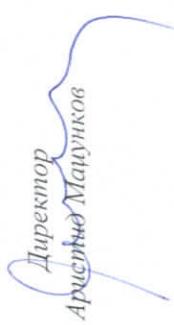
Консолидиран Известига за промена на главината на 31.12.2020 (во 000 ден)

Позиција	Откупен и ни Основна главнина и сопствен акции	Задржана и ни добривка/ загуба	Добривка/ загуба за годината	Резерви	Решивести ревалор. рана резерва	Вкупно
Состојба на 01.01.2020	131,528	10,698	482	28,372	17,364	790
Промена на сметководствени политики	(17,364)	-	-	-	-	171,870
Откупени сопствени акции	10,500	(10,500)	482	28,372	17,364	790
Повторно утврдено сaldo	124,664	(10,500)	10,698	(1,150)	(1,150)	-
Промени на капиталот за 2020						
Сопствени акции						
Дивиденди						
Вкупна сеопфатна добивка за год.						
Трансфер/пренос на задржана доб.						
Состојба на 31.12.2020	124,664	(11,650)	11,180	1,892	28,372	17,364
Состојба на 01.01.2019	114,821	23,385	480	14,977	17,364	171,027
промени на капиталот во 2019	(655)	1,016	361	-	-	-
Сопствени акции						
Дивиденди						
Вкупна сеопфатна добивка за год.						
Трансфер/пренос на задржана доб.						
Состојба на 31.12.2019	17362	(13,703)	10,698	482	28,372	171,870
<i>Составен дел на овој биланс се и Сметководствените политики и објаснувачките белешки</i>						

Одговорен сметководител
Зоран Дермензов



Директор
Аристотел Матуников




Неметали ОГРАЖДЕН АД Струмица

1. ОПШТИ ПОДАТОЦИ ЗА ДРУШТВОТО

Назив и регистрација:

Акционерско друштво неметали ОГРАЖДЕН АД Струмица

Форма на трговското друштво : АД

ЕМБС - 04045297

Седиште, телефон, е- mail

Седиштето на друштвото се наоѓа на ул. Маршал Тито-239 во Струмица

Тел: 034 346 577

е- mail : contact@ograzden.com.mk

Дејност и вработени :

Основна дејност на друштвото е Останато рударство и вадење камен односно производство на мелен фелспад, варовник и суви прашкасти производи за градежништвото. Покрај ова друштвото е регистрирано и за вршење на дејност според регистрацијата на друштвото.

- Вкупниот број на вработени на 31.12.2020 година е 73 вработени (2019; 66)

Основачи и одговорност:

Основачи на друштвото се :

1. Акционери согласно со акционерска книга

Вид на акции: обични

Број на издадени акции : 40.215

Номинална вредност на една акција е 50 ЕУР

Запишан капитал : 2.010.750 ЕУР

Број на иматели: 54

Овластувањата и одговорноста на акционерското друштво во правниот промет со трети лица е неограничено и за обврските одговара со целиот свој имот.

Лице овластено за застапување е Аристид Мацунков, генерален извршен директор.

Овие финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на АД на ден 31 март 2021 година.

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

ОБРАЗЛОЖЕНИЕ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2. Основа за составување на финансиските извештаи

2.1. Основ за подготовкa на финансиските извештаи

Финансиските извештаи, дадени на страниците од 2 до 5 и објаснувачките белешки кон нив, се составени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (во понатамошниот текст сметководствени стандарди прифатени во Република Македонија). Се бара финансиските извештаи составени според важечките прописи да ја одразуваат примената на целокупните (деталните) прописи што се однесуваат на примената на сметководствените принципи. Во извесни случаи претпријатието може да изврши избор на одредена сметководствена политика во рамките на пропишаните сметководствени политики; во други случаи претпријатието може самостојно да одлучува дали, или нема да ја примени пропишаната сметководствена политика.

Менаџментот конзистентно ги применува одобрените сметководствени политики во соодветните пресметковни периоди.

Финансиските извештаи за годините кои завршуваат на 31 декември 2020 и 2019 година на Друштвото ги презентираат финансиската состојба, резултатите од работењето, паричните текови и промените на капиталот на сите организациони единици на територијата на Република Македонија.

Финансиските извештаи се подгответи со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2020 и 2019 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари (000 МКД). Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршената презентација во тековната година. Денарот претставува официјална известувачка валута на Друштвото. Сите други трансакции во валута различна од официјалната се сметаат за трансакции во странска валута.

Финансиските извештаи за друштвото се Консолидирани.

2.2. 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 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.

2.3. Користење на проценки и расудувања

При подготвувањето на овие финансиски извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во финансиските извештаи кои неможат прецизно да се измерат се проценуваат. Процесот на проценување вклучува расудувања засновани на последните расположливи информации.

Проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на средствата, објективната вредност на побарувањата односно нивната ненаплатливост, застареноста на залихите, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и сл.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во врска со околностите на коишто била засновата проценката или како резултат на нови информации, поголемо искуство или последователни случаувања.

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

Ефектите од промените во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдувањето на нето добивката или загубата во периодот на промената и или во идните периоди доколку промената влијае и на двете.

2.4. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето односно дека друштвото ќе продолжи да работи во доделна иднина. Друштвото нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

3. Основни сметководствени политики

Основните сметководствени политики и проценки користени при составувањето на овие финансиски извештаи се дадени подолу.

Основните сметководствени политики применети при составувањето на финансиските извештаи, се конзистентни со оние применети при составувањето на финансиските извештаи за 2019 година, доколку поинаку не е наведено во натамошниот текст.

Изготвувањето на финансиските извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија бара од раководството на Друштвото употреба на проценки и претпоставки кои влијаат на прикажаните износи на средствата и обврските и обелоденувањето на неизвесни средства и обврски на денот на финансиските извештаи, како и на приходите и трошоците во извештајниот период. Овие проценки и претпоставки се засновани на информациите достапни на датумот на изготвување на Извештајот за финансиската состојба. Овие проценки се разгледуваат периодично и промените во проценките се прикажуваат во периодите во кои истите стануваат познати.

Најзначајната употреба на расудувањата и проценки, кои се обелоденети во прегледот на значајните сметководствени политики и соодветни објаснувачки белешки се однесуваат на обезвреднување на финансиските и нефинансиските средства, финансиските обврски и проценката за резервирања за судски спорови.

Споредливите износи ги претставуваат ревидираните финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2019 година.

3.1. Приходи

Во согласност со прописите, приходите од работењето и останатите соодветни приходи се исказани по фактурна вредност, во моментот на нивното настанување. Ова значи дека приходите се мерат по објективна вредност на добиениот надоместок или побарувањето. Приходите се признаваат ако истовремено пораснат средствата или се намалат обврските.

3.1.1. Приходите од продажба на производи и услуги

Приходите од продажба на производи и стоки се мерат по објективната вредност на примените средства или побарувања, намален за враќање на стоките, трговските попусти и количинските работи.

Приходот се признава во билансот на успех кога:

- На купувачот се пренесени значајни ризици и користи од сопственоста над производите;
- Друштвото не задржува, ниту трајно управување, ниту контрола над производите;
- Износот на приходите приходите може веродостојно да се измерат;
- Е веројатно дека продадените производи ќе се наплатат односно кога веројатно е дека економските користи ќе дојдат како прилив на друштвото
- Трошоците кои настанале или кои ќе настанат во врска со трансакцијата може со сигурност да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

3.1.2. Исправка на побарувањата на товар на трошоците

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

За реализацијата од претходните пресметковни периоди и за онаа која во тековниот пресметковен период е пресметана во корист на приходите се врши исправка на побарувањата на товар на трошоците.

3.1.3. Приходите од продажба на кредит

Приходите од продажба на кредит се признаваат во целост во корист на вкупниот приход во периодот во кој испораката е извршена.

3.1.4. Останатите приходи

Останатите приходи претставуваат приходи кои не потекнуваат од основната дејност на Друштвото.

3.1.5. Приходи од финансирање

Приходите од финансирање кои се пресметани до датата на билансот на состојба, се искажуваат како приходи во годината на која се однесуваат, независно дали се наплатени. Тие се состојат од приходи од дивиденди, капитални добивки од продажба на хартии од вредност, приходи од камати и курсни разлики.

Дивидендите се признаваат како приходи кога ќе се утврди правото за примање на истата. Каматите се признаваат на пресметковна основа за периодот за кои се однесуваат.

3.2. Расходи

3.2.1. Трошоци на реализација и расходи

Трошоците на реализација ги содржат сите трошоци кои се настанати во текот на годината и кои се директно поврзани со остварената реализација (приход под точка 3.1.), и нивната висина е зависна од висината на реализацијата.

Трошоците се признаваат во зависност од степенот на извршување на датумот на сочинување на билансот.

Општи, административни и трошоци на продажба ги содржат сите трошоци кои се настанати во текот на годината и кои не се директно поврзани со остварената реализација, што значи дека нивната висина е независна од висината на реализацијата.

Друштвото се придржува до следните критериуми при признавање на расходите:

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

3.2.2. Расходи од финансирање

Расходите од финансирање кои се пресметани до датата на билансот на состојба, се искажуваат како расходи во годината на која се однесуваат, независно дали се платени. Тие се состојат од расходи од камати, провизии и курсни разлики. Каматите се признаваат како расходи согласно на временскиот период за кои се однесуваат.

Ентитетот ги капитализира трошоците за позајмување кои можат да се припишат на стекнувањето, изградбата или производството на средство кое се квалификува, како дел од набавната вредност на тоа средство. Овие трошоци се капитализираат како дел од набавната вредност на одредено средство кога е веројатно дека тие ќе резултираат во идни

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

економски користи за ентитетот и дека таквите трошоци ќе можат веродостојно да се измерат.

3.2.3. Пресметување на средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики

Деловните промени во странска валута се исказуваат во денари според курсот важечки на денот на деловната промена. Сите монетарни средства и обврски исказани во странска валута се превреднуваат во денари според средниот курс важечки на денот на билансот на состојбата.

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

Официјалните девизни курсеви користени за конверзија во денар на ставките од Извештајот за финансиска состојба исказани во странска валута на 31 декември 2020 и 2019 година се како следи:

	2020	2019
EUR	61.6940	61.4856
USD	50.2353	54.9518

3.2.4. Данок на добивка (тековен и одложен)

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Данокот од добивка се признава во билансот на успех на Друштвото. Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Македонија. Даночната основа за пресметување на данокот на добивка претставува износот на добивката која се утврдува во даночниот биланс. Основата за пресметување на данокот на добивка се утврдува како разлика меѓу вкупните приходи и вкупните расходи на даночни от обврзник во износи утврдени согласно со прописите за сметководство и сметководствените стандарди. Исказаниот финансиски резултат од билансот на успех се зголемува за непризнаените расходи и помалку утврдени приходи утврдени со законот за данок на добивка.

Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2019: 10%).

Одложениот данок од добивка се пресметува со примена на методата на обврски за сите времени разлики кои се јавуваат на датумот на билансот на состојба како разлики помеѓу даночната основа на средствата и обврските и нивната сметководствена вредност, за целите на финансиско известување. Одложените даночни средства и обврски се мерат според важечките законски даночните стапки кои биле на сила и имаат правно дејстово на датумот на билансот на состојба.

3.3. Заработка по акција

Друштвото ја прикажува основната заработка по акција од обичните акции. Пресметката на основната заработка по акција е направена со поделба на нето добивката за годината која им припаѓа на имателите на обични акции со пондериралиот просечен број на обични акции во текот на годината.

3.4. Нематеријални и материјални вложувања

3.4.1. Недвижности постројки и опрема (НПО)

3.4.1.1. Општа објава

Почетно, НПО се евидентираат по нивната набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

нивното ставање во употреба. Последователно, НПО се евидентираат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација и било какво оштетување на вредноста. Во изминатиот период, Друштвото вршело законска ревалоризација на НПО на крајот од годината со примена на официјално објавените коефициенти за ревалоризација од страна на Државниот Завод за Статистика кои одговораат на општиот индекс на пораст на цени, врз нивната набавна вредност и акумулирана амортизација. Ваква ревалоризација повеќе не се пресметува и евидентира. Ефект од спроведената ревалоризација е ревалоризациониа резерва во рамките на вкупниот капитал, која до 2001 година се распоредуваше сразмерно на акционерската главница, законските резерви и нераспоредената добивка, а од 2002 година повеќе не се распоредува и се евидентира и искажува издвоено во билансот на состојба.

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на расходите во моментот на нивното настанување. Издатоците кои се однесуваат на реконструкции и подобрувања, кои го менуваат капацитетот или корисниот век на употреба 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.

Модел на ревалоризација

Недвижностите се евидентирани по ревалоризираната вредност, која ја преставува нејзината објективна вредност на датумот на ревалоризација намалена за последователната акумулирана депрецијација и последователните акумулирани загуби поради обезвреднување. Ревалоризациите треба да се прават со достатна редовност за да осигураат дека сметководствената вредност материјално не се разликува од онаа која би била утврдена користејќи ја објективната вредност на крајот на периодот за известување.

3.4.1.2. 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. Земјиштето и инвестициите во тек не се амортизираат.

Употребените годишни стапки на амортизација односно предвидените корисни векови на употреба на НПО за 2020 година во однос на 2019

година се следните:

Амортизациони стапки	2020	2019
Недвижнини	2,5-10%	2,5-10%
Деловен инвентар и Мебел	5-20%	5-20%
Компјутерска опрема и софтвер	25%	25%
Телекомуникациска опрема и возила	20-25%	20-25%
Нематеријални средства	20%	20%

3.7.Залихи

Залихите се искажуваат според пониската од набавната вредност и нето реализацијоната вредност. Набавната вредност ги вклучува сите трошоци за доведување на залихите во нивна сегашна состојба. Нето реализацијоната вредност е проценета пазарна вредност намалена за сите продажни, транспортни и дистрибуциони трошоци потребни за нивна продажба.

Потрошокот на сировини и материјали и стоки се води по просечни цени.

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

Доколку набавната вредност или цената на чинење е повисока од нето продажната вредност залихите се сведуваат на нето продажната вредност.

3.8. Вложувања во подружници

Вложувањата во подружници се евидентирани во финансиските извештаи на Друштвото според нивната набавна вредност. Вложувања во подружници се сметаат оние вложувања каде Друштвото поседува контрола над гласачката сила (над 50%) во други друштва.

3.9. Вложувања во хартии од вредност

Друштвото вложувањата ги категоризира како вложувања расположиви за продажба и вложувања кои се чуваат до доспевање. 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.

Вложувањата кои се чуваат до доспевање се состојат од вложувања во краткорочни хартии од вредност (државни записи или благајнички записи) издадени од страна на државата или Народна Банка на Република Македонија и кои Друштвото ги чува во своето портфолио до нивното доспевање заради остварување на приходи од камати.

Почетно, вложувањата се исказани 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).

Последователно, сите вложувања кои се чуваат до доспевање се признаваат според амортизирана набавна вредност користејќи ја методата на ефективна каматна стапка.

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.

3.10. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се исказуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на останатите приходи.

3.11. Обврски по кредити

Обврските по кредити се состојат од обврски по краткорочни и долгочрочни кредити и се исказуваат според нивната номинална вредност. Износите на договорената камата се исказуваат во корист на останатите обврски, а на товар на расходите од финансисрање. Обврските по кредитите од странство се исказуваат според курсот на Денарот на денот на билансот на состојба, а курсните разлики се евидентираат во рамките на приходи, односно расходи од финансирање.

3.12. Капитал

(1) Основна главнина

Основната главнина се признава во висина на номиналната вредност на издадените и уплатени акции.

(2) Откупени сопствени акции

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

Акциите кои се издадени од Друштвото и кои ги поседува истото се третираат како сопствени (трезорски) акции, се признаваат по нивната набавна вредност и се презентираат како намалување на капиталот на Друштвото. Сопствените акции се стекнуваат со нивно откупување на секундарниот пазар на хартии од вредност (берза) по тековни берзански цени со претходно донесени одлуки за нивно стекнување од страна на надлежните органи на управување на Друштвото. Стекнататите сопствени акции се признаваат по нивната набавна вредност во која што се вклучени и трансакционите трошоци (провизии) направени за нивното стекнување. Сопствените акции се отуѓуваат по пат на нивно повторно издавање (јавна или приватна понуда), како и со нетрgovски преноси (залог и сл) согласно одредбите на Законот за хартии од вредност. Разликата што се јавува при отуѓувањето на сопствените акции помеѓу нивната набавна и продажна вредност се признава како премија на емитирани акции и се прикажува во рамките на вкупниот капитал на Друштвото.

(3) Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби и со распоред на ревалоризационите резерви, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издиши од добивката за тековната година минимум 5% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 10% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 10% од вредноста на основната главнина, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине 10% од акционерскиот капитал на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на Собранието на акционери.

(4) Ревалоризациона резерва

Ревалоризационата резерва се формира врз основа на извршената ревалоризација согласно изнесеното во точка 3.4. на овие белешки. Во согласност со законските прописи, салдото на ревалоризационата резерва по годишната пресметка се евидентира во рамките на капиталот. Оваа резерва не е предмет на распределба.

3.13. Наеми

Наемите со кои се пренесуваат на Друштвото сите ризици и користи кои произлегуваат од сопственоста на изнајменото средство се признаваат како финансиски наеми, при што средството се евидентира според неговата објективна вредност или доколку е таа пониска, сегашната вредност на минималните плаќања за наемот. Наемите каде што значаен дел од ризиците и користите кои произлегуваат од сопственоста се задржани од наемодавателот, се класифицираат како оперативни наеми. Плаќањата за наем при оперативен наем се исказуваат во билансот на успех на рамномерна основа за времетраењето на наемот во евидентијата на наемателите. Наемодавателите ги презентираат средствата кои се предмет на оперативен наем во билансот на состојба како средства за издавање или вложувања во недвижности.

3.14. Користи на вработените

Користи на вработените се сите форми на надоместок кој го дава Друштвото во размена за извршената услуга од страна на вработените.

(1) Краткорочни користи за вработените

Краткорочни користи за вработените се користи кои доспеваат за плаќање во рамките на дванаесет месеци по крајот на периодот во кој вработените ја извршиле услугата. Тука спаѓаат платите и придонесите за социјално осигурување, краткорочно платени отсуства, учества во добивките и други немонетарни користи. Сите краткорочни користи за вработените се признаваат како расход и обврска во висина на недисконтираниот износ на користите.

(2) Користи по престанок на вработувањето

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

Друштвото врши уплата на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во Националниот фонд. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

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

3.15. Резервации и неизвесности

(1) Резервации

Резервации (резерви за обврски) се признаваат кога Друштвото има сегашна обврска (правна или изведена) како резултат на минат настан, кога е веројатно дека ќе настанат идни одливи на средства по тој основ и кога е можно да се процени износот на обврската. Кога се очекува надоместување на дел од ваква обврска во иднина, пример преку договори за осигурување, надоместувањето се признава како посебно средство но само кога е извесно дека ќе биде применено истото. Расходот за било која резервација се признава во билансот на успех намалено за износот на надоместувањето. 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.

(2) Неизвесности

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни обврски не се признаваат во финансиските извештаи, туку само се обелоденуваат.

Неизвесни средства се можни средства кои произлегуваат од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни средства се признаваат само кога е веројатен приливот на економски користи.

3.16. Финансиски ризици и управување со финансиски ризици

3.16.1. Пазарен ризик

а) Ризик од курсни разлики

Друштвото влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари, при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Друштвото нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Република Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид ризик. Според ова Друштвото е изложено на можните флукутации на странските валути, кое е сепак ограничено поради фактот дека најголем број трансакции се во Евра, чиј валутен курс се смета за релативно стабилен. Можниот ефект е даден во табелата подолу.

б) Ценовен ризик

Ризикот од цената на капиталот е веројатноста дека цената на капиталот ќе флукутира и ќе влијае на фер вредноста на вложувањата во акции и останатите инструменти чија вредност произлегува од конкретните вложувања во акции или од индексот на цените на капиталот. примарната изложеност на цената на капиталот произлегува од вложувањата во хартии од вредност и удели. Друштвото е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата расположиви за продажба и истиот е надвор од контрола на Друштвото.

б) Каматен ризик

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има депонирани средства во банки договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека Друштвото има користено вакви кредити и позајмици, може да се каже дека постои изложеност спрема ваков вид на ризик, но тој зависи од движењата на финансиските пазари и Друштвото нема начин истиот да го намали.

3.16.2. Ликвидносен ризик

Управувањето со ликвидносен ризик е централизирано во Друштвото.

Ликвидносниот ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребна готовина за сервисирање на своите обврски, и Друштвото нема вакви проблеми во своето работење.

Друштвото не користи финансиски деривативи.

3.16.3. Кредитен ризик

Кредитниот ризик произлегува од пари и парични средства депозити во банки и финансиски институции, како и кредитна изложеност кон корпоративни клиенти од продажба, вклучувајќи ги побарувањата и обврзувањата.

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик е ограничена. Управувањето со кредитниот ризик се врши со превземање на соодветни мерки и активности од страна на друштвото. Во случај на неплаќање, Друштвото престанува со продажба на услуги на клиентите. Исто така, Друштвото нема значајни концентрации на кредитен ризик со оглед на големината на базата на клиенти која е со поединечно мали износи и со неповрзаност помеѓу клиентите. Со цел да ја осигура наплатата на побарувањата, Друштвото спроведува дејства: компензации со клиентите, покренување на судски спорови, вонсудски спогодби и сл. Друштвото нема изградено посебна политика со цел да се управува или да се намали кредитниот ризик.

3.16.4. Даночен ризик

Согласно законските прописи во РМ, финансиските извештаи и сметководствените евиденции на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината. Заклучно со датумот на одобрување на овие финансиски извештаи, не е извршена контрола на данокот на додадена вредност , за ДД и ПДД, па во случај на идна контрола од страна на даночните власти во овој момент не може да се определат со разумна сигурност. Раководството на Друштвото нема сознанија за било какви дополнителни околности кои можат да создадат потенцијални материјални обврски во тој поглед.

3.16.5. Управување со капиталниот ризик

Целите на Друштвото во врска со управувањето со капиталот се зачувување на способноста на Друштвото да продолжи да работи врз основа на претпоставката за континуитет за да се зачува оптимална капитална структура која би го намалила трошокот на капитал и би обезбедила приноси на сопствениците.

3.17. Утврдување на објективна вредност

Друштвото има политика за обелоденување на информации за објективна вредност на оние компоненти од средствата и обврските за кои се расположиви пазарни цени и за оние кај кои објективната вредност може значително да се разликува од сметководствената вредност. Во Република Македонија не постои доволно ниво на пазарно искуство, стабилност и ликвидност за купопродажба на побарувања и други финансиски средства или обврски и одтука за истите во моментов не се расположиви пазарни цени. Како резултат на

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

отсуство на активен пазар, објективната вредност не може да биде утврдена на веродостојна основа. Раководството на Друштвото ја проценува севкупната изложеност на ризик и во случаи кога проценува дека вредноста на средствата според која се евидентирани во сметководството не би можела да биде реализирана, се врши исправка на вредноста. Раководството смета дека искажаните сметководствени износи се највалидни и најкорисни извештајни вредности при пазарни услови.

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат побарувањата од купувачи, вложувањата расположливи за продажба, обврските кон добавувачи и обврските по кредити, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност.

Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на билансот на состојба, со исклучок на вложувањата расположливи за продажба кои имаат карактер на долгорочни средства и за кои објективната вредност е утврдена врз основа на последната пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба.

3.18. Континуитет

Друштвото постојано врши анализа во однос на принципот на континуитет и не се очекуваат неусогласености и напуштање на работењето или дејноста во наредниот период. Во иднина се очекува зголемување на обемот на работа и продолжување на својата дејност согласно со принципот на континуитет

3.19. Финансиски инструменти

3.19.1. Ризик од финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење по пат на користење на краткорочни и долгорочни кредити со цел да обезбеди соодветен поврат на вложувањата. Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа, преку соодветна анализа која со состојба на 31 декември 2020 и 2019 година е следната:

	2020	2019
Обврски по кредити	161,369	107,464
Пари и парични еквиваленти	4,504	3,480
Нето обврски (пари)	156,865	103,984
Вкупен капитал	171,870	171,026
% на задолженост	91.27	60.80

Нето обврските на Групата изнесуваат 91% од капиталот(2019,61%)

3.19.2. Ризик од девизна валута

Друштвото влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари, при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани до денари на 31 декември 2020 и 2019 година по валути е следната:

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

Средства во 000 ден	2020	2019
ЕУР	9,997	12,379
УСД	9,997	12,379
Обврски во 000 ден	2020	2019
ЕУР	5,726	4,843
УСД	5,726	4,843

Друштвото претежно е изложено на ЕУР. Изложеноста спрема ЕУР кај обврските ги вклучува и обврските по кредити од домашни банки кои имаат девизна клаузула и чија отплата во денари зависи од движењата на курсот на денарот во однос на Еврото.

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 10% на македонскиот денар во однос на странските валути. Анализата е направена на девизните салда на средствата и обврските на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

Средства во 000 ден	Зголемувања за		Намалувања за 10%		
	2020	2019	2020	2019	
ЕУР	1,000	1,238	(1,000)	(1,238)	
УСД					
Нето Ефект	1,000	1,238	(1,000)	(1,238)	
Обврски во 000 ден		Зголемувања за		Намалувања за 10%	
		2020	2019	2020	2019
ЕУР			(573)	(484)	573
УСД					484
Нето Ефект	(573)		(484)	573	484

3.19.3. Кредитен ризик

Кредитниот ризик се јавува во случај кога купувачите на Друштвото нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Побарувањата од купувачи се состојат од голем број на поединечни салда. Овие побарувања не се обезбедени со било какво обезбедување во форма на меници, гаранции или друг вид на колатерал

Структурата на побарувања од купувачи според нивна доспеаност на 31 декември 2020 е како што следува:

Структурата на побарувањата според нивна доспеаност на 31.12.2020 г е следната:

Во (000) денари	Бруто износ	Исправка на износ	Нето износ
Недоспеани побарувања			
Доспеани побарувања			
- до 1 година	34,913		34,913
- од 1 до 3 години			
- над 3 години			

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

Структурата на побарувања од купувачи според нивната доспеаност на 31 декември 2019 е како што следува:

Во (000) денари	Исправка	
	Бруто износ	на вредност а
Недоспеани побарувања		
Доспеани побарувања		
- до 1 година	39,777	39,777
- од 1 до 3 години		
- над 3 години		

3.19.4 Ризик од промена на каматите

Друштвото е изложено на ризик од промените на каматните стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има пласирано средства кај други друштво или банки договорени по варијабилни каматни стапки.

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски според изложеноста на каматниот ризик на крајот од годината е како што следува:

	во 000 денари	
	2020	2019
Финансиски средства		
<i>Некаматноносни</i>		
- Парични средства	3,386	4,504
- Побарувања од купувачи	21,900	36,619
- Останати побарувања	13,013	3,158
	38,299	44,281
Финансиски обврски		
<i>Некаматноносни</i>		
- Обврски кон добавувачи	31,991	32,286
- Останати тековни обврски	11,650	11,586
	43,641	43,872
<i>Каматноносни со променлива</i>		
- Кредити од банки	184,893	161,369
	184,893	161,369
Вкупно	228,534	205,241

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 2% поени на каматните стапки на користените кредити и дадени депозити во банки. Анализата е направена на салдата на обврски за кредити и дадени депозити на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката а негативните се намалување на добивката за соодветниот период.

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

	Зголемување за 2%		Намалување за 2%	
	поени		поени	
Зголемување за 2% поени	2020	2019	2020	2019
Земени кредити	(3,698)	(3,227)	3,698	3,227
Дадени кредити				
	(3,698)	(3,227)	3,698	3,227

3.19.5. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2020 и 2019 година според нивната доспеаност:

Ризик од ликвидност 2020г	До 1 месец	1-3 месеци	3-12 месеци	Над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	3,386				3,386
Купувачи		21,900			21,900
Останати побарувања		13,013			13,013
Дадени позајмици					
Вложувања			34,913		38,299
3,386	-	34,913	-	38,299	
Добавувачи		31,991			31,991
Кредити		32,566	152,327		184,893
Останати обврски	11,650				11,650
	-	11,650	64,557	152,327	228,534
Ризик од ликвидност 2019 г	До 1 месец	1-3 месеци	3-12 месеци	Над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	4,504				4,504
Купувачи		36,619			36,619
Останати побарувања		3,158			3,158
Дадени позајмици					
Вложувања			39,777		44,281
4,504	-	39,777	-	44,281	
Добавувачи		32,286			32,286
Кредити		15,409	145,960		161,369
Останати обврски	11,586				11,586
	-	11,586	47,695	145,960	205,241

Други објаснувачки белешки

Овие белешки се изразени во 000 ден. освен ако не е поинаку наведено.

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

ПРИХОДИ	во 000 денари	
	2020	2019
4.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА НЕПОВРЗАНИ ДРУШТВА		
Приходи од продажба на добра (стоки) во земјата	135,830	112,988
Приходи од продажба на добра (производи) и услуги во странство	62,116	54,018
Приходи од продажба на материјали, резервни делови и отпадоци	98	325
ВКУПНО	198,044	167,331
5.ОСТАНАТИ ПРИХОДИ во 000 ден	2020	2019
Прих.од наплатени отпишани побарув и прих.од отпис на обврски	408	455
Останати приходи од работењето	12,366	331
Приходи од продажба на градежен објект	-	5,577
ВКУПНО	12,774	6,363
6.ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ во 000 ден	2020	2019
Приходи врз основа на позитивни камати	45	-
Приходи од вложувања во поврзани друштва	-	-
Приходи од вложувања во неповрзани друштва	-	-
Останати финансиски приходи - курсни разлики	101	207
Останати финансиски приходи	-	-
ВКУПНО	146	207
РАСХОДИ	во 000 денари	
7.ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИЈАЛИ, ЕНЕРГИЈА, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР	2020	2019
Трошоци за сировини и материјали (за производство)	61,293	46,944
Трошоци за материјали (за администрација, управа и продажба)	1,532	333
Трошоци за енергија (за производство)	16,244	16,763
Трошоци за резервни делови, и материјали (за производство)	2,782	9,561
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (за администрација, управа и продажба)	1,118	589
ВКУПНО	82,969	74,190
8.НАБАВНА ВРЕДНОСТ во 000 ден	2020	2019
Набавна вредност на продадени добра (стоки)	6,710	2,846
Набавна вредност на продадени нетековни средства кои се чуваат за продажба и прекинато работење	-	-
Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови и отпадоци	1,147	1,148
ВКУПНО	7,857	3,994

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

9. ТРОШОЦИ ЗА УСЛУГИ во 000 ден	2020	2019
Транспортни услуги	318	499
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	392	381
Надворешни услуги за израб. на добра и изврш. на услуги	3,296	-
Услуги за одржување и заштита	2,302	1,759
Наем - лизинг	3,075	430
Комунални услуги	574	529
Трошоци за реклами, пропаганда, промоција и саеми	201	286
Интелектуални услуги	784	326
Останати услуги	1,471	1,207
ВКУПНО	12,413	5,417

10. ПЛАТА, НАДОМЕСТОЦИ НА ПЛАТА И ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ во 000 ден	2020	2019
Бруто-Плата и надоместоци на плата-производство	49,553	41,632
Бруто-Плата и надоместоци на плата-администрација	1,144	72
Останати трошоци за вработените	15,894	10,406
ВКУПНО	66,591	52,110

11. ТРОШОЦИ ЗА АМОРТИЗАЦИЈА И РЕЗЕРВ во 000 ден	2020	2019
Трошоци за амортизација	20,729	18,311
ВКУПНО	20,729	18,311

12. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО во 000 ден.	2020	2019
Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	-	-
Надоместоци на трошоци на вработените и подароци	-	-
Надоместоци на членови на УО	-	-
Трошоци за спонзорства и донацији	26	246
Трошоци за репрезентација	1,622	663
Трошоци за осигурување	952	747
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	646	879
Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	706	568
Останати трошоци на работењето	3,427	5,035
ВКУПНО	7,379	8,138

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

13.ОСТАНАТИ РАСХОДИ во 000 ден	2020	2019
Расходи за дополнително одобрени попусти, работ, реклами и дадени примероци	157	178
Казни, пенали, надоместоци за штети и друго	244	84
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања	8	-
Загуби од продажба на нематеријални и материјални средства	702	5,205
Останати расходи од работењето	1,781	1,056
ВКУПНО	2,892	6,523

14.ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ во 000 ден	2020	2019
Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	3,028	4,639
Расходи врз основа на негативни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	667	253
ВКУПНО	3,695	4,892

15. Данок на добивка

При оданочувањето на добивката за 2020 и 2019 година како основа се зема финансискиот резултат во Билансот на успех корегиран за непризнаени расходи за даночни цели. Во продолжение ги даваме податоците за 2020 година со споредбени податоци за 2019 година

15. УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА во 000 денари	2020	2019
<i>Финансиски резултат на Биланс на усјех</i>	2,892	700
<i>Непризнаени расходи за даночни</i>	7,809	2,285
<i>Скриени исилдати на добивки</i>	51	-
<i>Трошоци за реѓрезенцијација</i>	1,455	602
<i>Парични и даночни казни, ѕенали и казнени камати за ненавремена уплатна на јавни давачки и на трошиоци за присилна најлата.</i>	22	76
<i>Трошоци за кало,распур,криш и распуштување</i>	9	476
<i>Траен остаток на ненайлатени побарувања</i>	-	132
<i>Износ на дел од камата ѝо заеми кои се добиени од поврзано лице, кој го надминува износот кој би се осигурил доколку се работи за неповрзани лица</i>	23	46
<i>Други усогласување на расходите</i>	6,249	953
Даночна основа	10,701	2,985
<i>Намалување на даночна основа</i>	(820)	(1,080)
<i>Даночна основа ѝо намалување</i>	9,881	1,905
Пресметан данок на добивка	1000.9	219

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

16. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА во 000 ден	2020	2019
Нето добивка која им припаѓа на имателите на обични акции		
Нето добивка за годината	1,892	481
Нето добивка која им припаѓа на имателите на обични акции	1892	481
број на акции	2020	2019
Пондериран просечен број на обичните акции	40,215	40,215
Издадени обични акции на 1 јануари		
Пондериран просечен број на обичните акции на 31.12.	40,215	40,215
Основна заработка по акција (во МКД)	47.0	12.0

ДОЛГОРОЧНИ СРЕДСТВА

17. МАТЕРИЈАЛНИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА во 000 ден.

Набавна вредност	Земјиште	Градежни и објекти	Опрема	Нематеријални средства и гудвил		Вкупно
				ални средства и гудвил	Вкупно	
Салдо на 1 Јануари 2020	18,911	168,185	266,969	78,137	532,202	
корекции		(20,195)	20,174	21	-	
Зголемување		10,578	35,319	1,889	47,786	
Инвестиции во тек		13,862	7,835		21,697	
Пренос од Инвестиции во тек		(6,902)	(6,184)		(13,086)	
Намалување			(4,256)		(4,256)	
Салдо на 31 Декември 2020	18,911	165,528	319,857	80,047	584,343	
Исправка на вредноста						
Салдо на 1 Јануари 2020	52,579	142,018	32,802	227,399		
корекција		(2,775)	2,477	298	-	
Амортизација 2020		3,791	16,269	670	20,730	
Намалување			(1,826)		(1,826)	
Салдо на 31 Дек.2020	53,595	158,938	33,770	246,303		
Нешто сметк. Вред. на 01.01.2020	18,911	115,606	124,951	45,335	304,803	
Нешто сметк. Вред. на 31.12.2020	18,911	111,933	160,919	46,277	338,040	

Во оваа белешка не се оѓаатиени финансискиите вложувања-удел во Микромикс дооел (16.871 Илј.ден) и фин.вложувања на зависното друштво во износ од 1.555Илј.ден., како и инвестицииите во тек на зависното Друштво во износ од 5.298Илј.ден.

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

17.А. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА во 000 ден.

Набавна вредност	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Нематеријални	Вкупно
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2019	11,737	148,143	247,284	75,837	483,001
Зголемување	7,174	26,111	12,631	2,300	48,216
Инвестиции во тек			25,474		25,474
Пренос од Инвестиции во тек					-
Расходи-Намалување		(6,069)	(18,420)		(24,489)
Салдо на 31 Декември 2019	18,911	168,185	266,969	78,137	532,202
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2019	49,273	146,695	32,405	228,373	
корекција					
Амортизација 2019	3,306	14,607	397		18,310
Намалување		(19,284)			(19,284)
Салдо на 31 Декември 2019	52,579	142,018	32,802	227,399	
Нешто смешк. Вред. на 01.01.2019	11,737	98,870	100,589	43,432	254,628
Нешто смешк. Вред. на 31.12.2019	18,911	115,606	124,951	45,335	304,803

Во оваа белешка не се оѓаатиени финансискиите вложувања-удел во Микромикс дооел (16.871 Илј.ден), други влож.(701 Илј.ден),И фин влож.на завис.друштв(1556Илј.ден) како и инвестицииите во тек на зависното Друштво во износ од 2.979Илј.ден.

ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	во 000 денари	
19. ЗАЛИХИ	2020	2019
Сировини и материјали на залиха	9,108	8,788
Отстапување од стандардните (плански) цени на сиров и материјали	-	-
Залиха на резервни делови	538	626
Ситен инвентар во употреба	2,596	2,428
Амбалажа на залиха и во употреба	-	-
Автогуми на залиха и употреба	35	-
Вред усогласување на залихите на СИ, амбалаж и автогуми	(2,323)	(2,278)
Производство (изградба) во тек	-	-
Готови производи на склад	1,555	5,321
Стоки по продавница	966	810
Разлика во цени	(275)	(235)
19.СЕ ВКУПНО ЗАЛИХИ	12,200	15,460
Средства или групи за оутгивање кои се чуват за продажба		
Градежни објекти кои се чуваат за продажба	5,754	5,754

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

20.АВАНСИ ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ

во 000 денари

(За Сир.и мат.,рез.делови,Сит.инв.,амбалза и авто гуми)	2020	2019
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата	6,974	2,523
ВКУПНО	6,974	2,523

21.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА , ЕКВИВАЛЕНТИ И ПОБАРУВАЊА

во 000 денари

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	2020	2019
Парични средства на трансакциски сметки во денари	955	1,107
Парични средства на девизни сметки и благајни	2,432	3,397
ВКУПНО	3,387	4,504

22.ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

2020 2019

Побарувања од купувачи во земјата	11,903	24,239
Побарувања од купувачи во странство	9,997	12,379
Побарувања од специфично работење на неповрзани друштва	-	-
ВКУПНО	21,900	36,618

23.ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА во 000 ден

2020 2019

Данок на додадена вредност	97	486
Побарувања за повеќе платен данок на доб., данок на вк.прих и данок на прих. платен на стр. правно лице (задржан данок)	-	150
ВКУПНО	97	636

24. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА И ПОБАР ОД ВРАБОТИ ПАВР во 000 ден.

2020 2019

Останати побарувања од вработените	36	71
Откупени сопствени акции	-	-
Вредносно усогласување на краткорочни финансиски вложувања	-	-
Побарувања по основ на дедени заеми-Аристид Маџунков	4,000	820
Активни Временски Разграничувања	1,906	1,631
ВКУПНО	5,942	2,522

25. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ 2020

2020 2019 2020 2019

Бр. на акции	Бр. на акции	МКД (000)	МКД (000)
Обични акции со право на глас	28,565	88,114	91,352
Откупени сопствени акции	11650	35937	32,280
Вкупно обични акции	40,215	124,051	123,632

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

Номиналната вредност на една акција изнесува 50 ЕУР.

Следните акционери имаат сопственост над 5% од акциите кои носат право на глас со состојба на 31 декември 2020 и 2019 година:

Акционер:	2020	2019
Аристид Маџунков	4732	4732
Тања Маџункова..	20187	20187
Неметали Огражден АД-сопствени	8962	8391

ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ И РЕЗЕРВИРАЊА

26.ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ во 000 денари	2020	2019
Долгорочни обврски врз основа на заеми и кредити во земјата	152,327	145,960
и странство		
ВКУПНО	152,327	145,960

Обврските по долгорочни кредити на ден 31.12.2020 година се следните:	Сметка	Почетна состојба	Нови кредити во тек на годината	Отплати во тек на годината	Состојба на 31.12.20
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.11.19 рок на доспевање 01.04.2027 со 2.7%кам.ст.	долг.кредит во евра	2,677		171	2,506
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 23.05.19 рок на доспевање 01.10.2027 со 2.7%кам.ст.	долг.кредит во евра	975		57	918
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.07.19 рок на доспевање 01.10.2027 со 3.8 %кам.ст.	долг.кредит во евра	915		54	861
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.05.19 рок на доспевање 01.01.2026 со 3.8 %кам.ст.	долг.кредит во евра	1957		158	1,799
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.05.19 рок на доспевање 01.10.2025 со 3.8 %кам.ст.	долг.кредит во евра	614		52	562
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.06.19 рок на доспевање 01.12.2025 со 3.8 %кам.ст.	долг.кредит во евра	7683		653	7,030
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.19 рок на доспевање 01.10.2027 со 3.8 %кам.ст.	долг.кредит во евра	77706		4,827	72,879

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.19 рок на доспевање 01.12.2025 со 3.8 %кам.ст.	долг.кред во евра	2989	245	2,744
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.02.20 рок на доспевање 01.07.2027 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра	2591	141	2,450
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.20 рок на доспевање 01.06.2027 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра	653	41	612
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.02.20 рок на доспевање 01.07.2027 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра	1481	81	1,400
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.12.19 рок на доспевање 01.05.2026 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра	486	37	449
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.20 рок на доспевање 01.06.2026 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра	329	25	304
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.20 рок на доспевање 01.06.2026 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра	292	22	270
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.04.21 рок на доспевање 01.06.2030 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра	30005	101	30,106
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.20 рок на доспевање 01.06.2026 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра	350	26	324
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.20 рок на доспевање 01.06.2026 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра	709	54	655
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.20 рок на доспевање 01.06.2026 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра	3136	233	2,903
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.12.19 рок на доспевање 01.05.2026 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра	393	30	363
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.12.19 рок на доспевање 01.05.2026 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра	2094	158	1,936
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.12.19 рок на доспевање 01.05.2026 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра	516	39	477
Стопанска банка АД Скопје,дата на прва рата 25.11.19,рок на доспевање 26.10.2026 со кам.стапка3%	долг.кред во мкд	18011	1,372	16,639

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

Стопанска банка АД Скопје,дата на прва рата 25.11.20,рок на доспевање 25.10.2029 со кам.стапка3%	долг.кред во евра	3,208	4,886	151	7,943
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.03.20 рок на доспевање 01.08.2027 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра		1,012	44	968
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.03.20 рок на доспевање 01.08.2027 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра		4,424	195	4,229
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.03.20 рок на доспевање 01.08.2027 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра		1,049	46	1,003
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.10.20 рок на доспевање 01.09.2027 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра		959	31	928
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.05.21 рок на доспевање 01.05.2030 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра		3,702	-	3,702
Стопанска банка АД Скопје,дата на прва рата 17.07.2020,рок на доспевање 25.10.2029со кам.стапка3%	долг.кред во ден		1,362	25	1,337
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.21 рок на доспевање 01.12.2027 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра		999	-	999
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.02.21 рок на доспевање 01.03.2027 со 4 %кам.ст.	долг.кред во евра		1,283	-	1,283
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.11.20 рок на доспевање 01.04.2027 со 2.7 %кам.ст.	долг.кред во евра		302	7	295
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.21 рок на доспевање 01.12.2029 со 2,7 %кам.ст.	долг.кред во евра		687	-	687
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.21 рок на доспевање 01.11.2029 со 2,7 %кам.ст.	долг.кред во евра		1,296	-	1,296
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.21 рок на доспевање 01.11.2029 со 2,7 %кам.ст.	долг.кред во евра	205	1,948	137	2,016
ВКУПНО		159,975	24,010	9,112	174,873

Кредитите се обезбедени со засновање залог врз подвигни предмети (постројка за обработка на фелдспатна руда), како и хипотека на недвижен имот запишан на ИЛ бр 3108 КО Струмица со нето сметководствена вредност на 31 декември 2020 година од 64.921 Илј. денари и ИЛ.бр.56200 со нето сметководствена вредност на 31 декември 2020 година од 23.904 Илј. денари, меница во форма на нотарски акт со менична изјава потпишана од главен должник Неметали ОГРАЖДЕН АД Струмица и гаранти на меница и договор за пристап кон долг.

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

Тековен дел од долготочни обврски по кредити во деловни банки

Банка	Износ на кредит во МКД	Салдо на 31.12.20	Главница која ќе се плати во 2021 год	Состојба на кредит
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.11.19 рок на доспевање 01.04.2027 со 2.7%кам.ст.		2,506	369	2,137
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 23.05.19 рок на доспевање 01.10.2027 со 2.7%кам.ст.		918	127	791
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.07.19 рок на доспевање 01.10.2027 со 3.8 %кам.ст.		861	116	745
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.05.19 рок на доспевање 01.01.2026 со 3.8 %кам.ст.		1,799	335	1,464
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.05.19 рок на доспевање 01.10.2025 со 3.8 %кам.ст.		562	110	452
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.06.19 рок на доспевање 01.12.2025 со 3.8 %кам.ст.		7,030	1,331	5,699
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.19 рок на доспевање 01.10.2027 со 3.8 %кам.ст.		72,879	9,845	63,034
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.19 рок на доспевање 01.12.2025 со 3.8 %кам.ст.		2,744	520	2,224
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.02.20 рок на доспевање 01.07.2027 со 2.7 %кам.ст.		2,450	345	2,105
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.20 рок на доспевање 01.06.2027 со 2.7 %кам.ст.		612	87	525
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.02.20 рок на доспевање 01.07.2027 со 2.7 %кам.ст.		1,400	197	1,203
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.12.19 рок на доспевање 01.05.2026 со 2.7 %кам.ст.		449	78	371
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.20 рок на доспевање 01.06.2026 со 2.7 %кам.ст.		304	52	252
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.20 рок на доспевање 01.06.2026 со 2.7 %кам.ст.		270	46	224

— 01.06.2026 со 2.7 %кам.ст. —



Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.04.21 рок на доспевање 01.06.2030 со 2.7 %кам.ст.	30,107	2,168	27,939
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.20 рок на доспевање 01.06.2026 со 2.7 %кам.ст.	324	56	268
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.20 рок на доспевање 01.06.2026 со 2.7 %кам.ст.	655	112	543
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.20 рок на доспевање 01.06.2026 со 2.7 %кам.ст.	2,903	496	2,407
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.12.19 рок на доспевање 01.05.2026 со 2.7 %кам.ст.	363	63	300
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.12.19 рок на доспевање 01.05.2026 со 2.7 %кам.ст.	1,936	337	1,599
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.12.19 рок на доспевање 01.05.2026 со 2.7 %кам.ст.	477	83	394
Стопанска банка АД Скопје,дата на прва рата 25.11.19,рок на доспевање 26.10.2026со кам.стапка3%	16,639	2,852	13,787
Стопанска банка АД Скопје,дата на прва рата 25.11.20,рок на доспевање 25.10.2029со кам.стапка3%	7,944	899	7,045
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.03.20 рок на доспевање 01.08.2027 со 2.7 %кам.ст.	968	134	834
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.03.20 рок на доспевање 01.08.2027 со 2.7 %кам.ст.	4,229	587	3,642
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.03.20 рок на доспевање 01.08.2027 со 2.7 %кам.ст.	1,003	139	864
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.10.20 рок на доспевање 01.09.2027 со 2.7 %кам.ст.	927	127	800
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.05.21 рок на доспевање 01.05.2030 со 2.7 %кам.ст.	3,702	242	3,460
Стопанска банка АД Скопје,дата на прва рата 17.07.2020,рок на доспевање 25.10.2029со	1,337	150	1,187
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.21 рок на доспевање 01.12.2027 со 2.7 %кам.ст.	999	132	867
—Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.02.21 рок на доспевање 01.03.2027 со 4 %кам.ст.	1,283	172	1,111

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.11.20 рок на доспевање 01.04.2027 со 2,7 %кам.ст.	295	43	252
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.21 рок на доспевање 01.12.2029 со 2,7 %кам.ст.	687	68	619
Охридска банка АД Скопје, дат.на прва рата 01.01.21 рок на доспевање 01.11.2029 со 2,7 %кам.ст.	1,296	131	1,165
ВКУПНО	-	172,860	22,549
			150,311

КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ		во 000 денари	
27.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ		2020	2019
Обврски спрема добавувачи во земјата		26,253	27,443
Обврски спрема добавувачи од странство		5,726	4,843
Обврски од специфично работење		12	-
ВКУПНО		31,991	32,286

28.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ЗА ПРИМЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ во 000 ден.		2020	2019
Обврски за примени аванси, депозити и кауции во земјата		32	6,134
Примен аванс од поврзано лице Аристид Маџунков		4,190	1,850
Обврски за примени аванси, депозити и кауции од странство		-	-
ВКУПНО		4,222	7,984

29.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ЗА ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ во 000 ден.		2020	2019
Обврски за даноци и придонеси на плата и надоместоци на плата		1,516	1,192
Обврски по ДДВ		1,324	-
Обврски за данок на непризнати расх. и помалку искажани приходи		729	27
Обврски по основ на учество во резултатот		-	-
ВКУПНО		3,569	1,219

30.ОБВРСКИ СПРЕМА ВРАБОТЕНИТЕ во 000 ден		2020	2019
Обврски за плата и надоместоци на плата		3,111	2,365
Останати обврски спрема вработените (патни,дневни и др.)		-	-
ВКУПНО		3,111	2,365

Неметали ОГРАЖДЕН АД Струмица

31.ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ И КРАТКОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА и ПВР во 000 ден	2020	2019
Останати краткорочни обврски	226	10
Пасивни временски Разграничувања	522	8
ВКУПНО	748	18

32.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ во 000 ден	2020	2019
Краткорочни кредити и заеми во земјата	10,041	15,409
Тековен дел од долгорочни кредити	22,525	
ВКУПНО	32,566	15,409

33.ПОВРЗАНИ СТРАНИ

АД Неметали Огражден Струмица, е 100% сопственик на Друштвото Огражден Микромикс Дооел Струмица, а од 2020 година е 100% сопственик на ПЗУ Мартини Фарм Струмица и 70% сопственик на ПЗУ Поликлиника Мартини Струмица. Меѓусебните трансакции се одвиват по пазарни и конкурентни цени, а обврските и побарувањата за 2020 година се дадени во табелата:

Назив	Вид на поврзаност (друштво во сопственост на дирактори, мнозинска сопственост на	Вид на деловни относ (купувач, добавувач, кредитор и сл.)	салдо 2019	промет должи	промет побарува	салдо 2020
ОГРАЖДЕН-Микромикс	100% вложете сопственост на	Добавувач К-то21000	(3,825)	13,031	14,256	(5,050)
ОГРАЖДЕН-Микромикс	100% од вложете сопственост	Купувач К-то 11000		18,747	13111	5,636

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

ОГРАЖДЕН-Микромикс	100% вложо т е сопст венос т на АД	Доверит ел- Кто2120	(4,395)				(4,395)
ОГРАЖДЕН-Микромикс	100% вложо т е сопст венос т на АД	Должник- Кто 11001		1,552	1536	16	
ПОЛИКЛИНИКА МАРТИНИ	70% вложо т е сопст венос т на АД	Должник- Кто 11001	1,336	2,511	3096	751	
ПОЛИКЛИНИКА МАРТИНИ	70% вложо т е сопст венос т на АД	Должник- Кто 1621	140	249	389	-	
МАРТИНИ ФАРМ	100% вложо т е сопст венос т на АД	Должник- Кто 11001	45	220	236	29	
МАРТИНИ ФАРМ	100% вложо т е сопст венос т на АД	Должник- Кто 1625	429	639	1068	-	

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

Аристид Маџунков	11.77 % акции те во АД Огра жденс е се во	Доверит ел- Кто2221 5 и Кто 22217	(1,850)		2,340	(4,190)
Аристид Маџунков	11.77 % акции те во АД Огра жденс е се во негов	Должник к-то 1620	820	5,000	1,820	4,000
Тања Маџункова	50.20 % акции те во АД Огра жденс е се во	Должник /доверит ел	-			-
Марко Маџунков	3.62% од акции те на АД Огра жден се во негов а сопственос ти	Доверит ел- Кто2221 1	-			-

Неметали ОГРЖДЕН АД Струмица

34.Неизвесни обврски

Даночни обврски

Со состојба на 31 декември 2020 година не се вршени контроли по основ на данок од добивка , и персонален данок на доход, ,поради што евидентираните даночни обврски во финансиските извештаи не може да се сметат за конечни. Во текот на 2020 година вршена е контрола за обврската за ДДВ кај матичното Друштво и тоа за период 01.01.2020 до 30.04.2020 година. Со контролата се констатира дека АД изврши одбивка на влезен ДДВ за промет за кој е исклучено правото за одбивка на претходен данок согласно чл 35 од Законот за ДДВ. За износот од 662.034 денари АД изврши уплата, по налог на контролата од УЈП.

Хипотеки и обезбедувања

Белешка (26)

Гаранции

Друштвото има банкарска гаранција во износ од:

- 700 Илј.ден. од Охридска Банка (чинидбена гаранција бр. 123/2018 од 07.02.2018 година со Анекс бр. 3 изменет датумот на важност на гаранцијата) во корист на Цементарница Усје АД Скопје со рок на важност до 01.02.2022г., за навремено измирување на платежни обврски.

Исто така со 31 декември 2020година од Охридска банка има непокриени чинидбени гаранции во вкупен износ од 341 Илј.денари.

35. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштвото има покренато судски спор против еден Купувач со вредност на спорот од 74.880 денари и истиот е даден на ивршител и се чека наплата.

Исто така Друштвото има поднесено предлог за издавање НПН против клиент во висина од 208.092 денари.Предметот е во жалбена псотапка, а првостепената одлука е во наша корист. Против Друштвото се води судски спор со вредност од 484.200 денари, за кој спорна е надлежноста на судот, предметот е во постапка по жалба пред Апелационен суд Скопје.

На датумот на овие финансиски извештаи, не се евидентирани било какви резервирања од потенцијални загуби по основ на судски спорови. Раководството на Друштвото редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на тековни спорови. Иако резултатот од оваа проблематика не може секогаш со сигурност да се утврди, Раководството на Друштвото верува дека истите нема да резултираат во материјално значајни обврски.

36. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

По 31 декември 2020 година – датумот на известувањето, до денот на одобрувањето на овие финансиски извештаи, нема настани кои би предизвикале корекција на финансиските извештаи, ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување во овие финансиски извештаи.