

ЛИБЕРТИ АД Скопје

Финансиски извештаи
за годината што завршува на
31 декември 2020 и
Извештај на независните ревизори

СОДРЖИНА:	Страна
Извештај на независните ревизори	1 - 2
Финансиски извештаи	
Извештај за финансиската состојба	3
Извештај за сеопфатната добивка	4
Извештај за промените во главнината	5
Извештај за паричните текови	6
Белешки кон финансиските извештаи	7 - 30
Прилог 1 – Годишен извештај	
Прилог 2 – Годишна сметка	

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИТЕ РЕВИЗОРИ

ДО АКЦИОНЕРИТЕ И РАКОВОДСТВОТО НА ЛИБЕРТИ АД Скопје

Извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи (страна 3 - 30) на ЛИБЕРТИ АД Скопје (во понатамошниот текст "Друштвото"), кои се состојат од извештајот за финансиската состојба на ден 31 декември 2020 година и извештајот за сеопфатната добивка, извештајот за промените во главнината и извештајот за паричните текови за годината што тогаш завршува и прегледот на значајните сметководствени политики и останатите објаснувачки белешки (заедно „финансиски извештаи“).

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди кои се применуваат во Република Северна Македонија и интерна контрола за која раководството смета дека е неопходна за подготвување на финансиските извештаи кои не содржат материјално погрешно прикажување, без разлика дали тоа е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја извршивме нашата ревизија во согласност со Законот за ревизија и стандардите за ревизија кои се во примена во Република Северна Македонија. Овие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата на начин кој ќе ни овозможи да добиеме разумно уверување дека финансиските извештаи не содржат материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува спроведување на постапки за собирање на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од значајно погрешно прикажување на финансиските извештаи, настанато како резултат на измама или грешка. При проценувањето на овие ризици ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи на Друштвото со цел дизајнирање на ревизорски постапки кои што се соодветни на околностите, но не и со цел на изразување на мислење за ефективноста на интерната контрола на Друштвото. Ревизијата, исто така, вклучува и оценка за соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Веруваме дека ревизорските докази кои ги имаме собрано се доволни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја прикажуваат реално и објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ЛИБЕРТИ АД Скопје на ден 31 декември 2020 година како и резултатите од работењето и паричните текови за годината што тогаш завршува во согласност со сметководствената регулатива која се применува во Република Северна Македонија.

(продолжува)

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИТЕ РЕВИЗОРИ

ДО АКЦИОНЕРИТЕ И РАКОВОДСТВОТО НА ЛИБЕРТИ АД Скопје (продолжение)

Обрнување внимание

а) Принцип на континуитет

Придружните финансиски извештаи се подготвени под претпоставка дека Друштвото ќе продолжи да функционира според принципот на континуитет. Како што е обелоденето во белешката 2.1 и 18 на финансиските извештаи, за годината што заврши на 31 декември 2020 година Друштвото оствари нето добивка во износ од 1,868,583 илјади денари, што главно произлегува од отписот на обврските кон матичното друштво во износ од 1,830,346 илјади денари, и на тој датум прикажани се акумулирани загуби во износ од 10,064,539 илјади денари. Ова може да предизвика значителен сомнеж во можноста на Друштвото да продолжи да функционира според принципот на континуитет. Финансиските извештаи не вклучуваат никакви прилагодувања коишто би можеле да произлезат од исходот на оваа неизвесност.

б) Корекција на годишната сметка

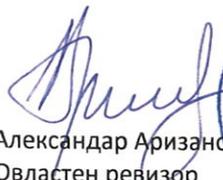
Како што е обелоденето во Белешка 5, неревидираната годишна сметка на Друштвото за 2020 година беше одобрена од страна на раководството на Друштвото и доставена до Централниот регистар на Република Северна Македонија на 12 март 2021 година. Меѓутоа, врз основа на наодите и предложените корекции од страна на ревизорот, а во согласност со прописите во Република Северна Македонија, годишната сметка е коригирана за ефектите идентификувани во текот на ревизијата. Коригираната годишна сметка на и за годината што завршува на 31 декември 2020 година, е дополнително усвоена од страна на раководството на Друштвото и ќе биде поднесена во Централниот Регистар на Република Северна Македонија.

Нашето мислење не е модификувано во однос на овие прашања.

Извештај за други правни и регулаторни барања

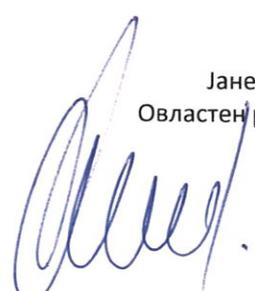
Раководството на Друштвото е одговорно за подготвување на годишниот извештај (прилог 1 кон финансиските извештаи) и годишната сметка (прилог 2 кон финансиските извештаи) во согласност со Законот за трговски друштва и истите беа прифатени и одобрени од раководството и кои Друштвото е во обврска да ги поднесе до Централниот регистар на Република Северна Македонија. Наша одговорност е да издадеме мислење во врска со конзистентноста на годишниот извештај со годишната сметка и финансиски извештаи на Друштвото. Ние ги извршивме нашите постапки во согласност со Законот за ревизија на Република Северна Македонија и Меѓународниот стандард за ревизија 720 – Одговорности на ревизорот во врска со други информации во документи кои содржат ревидирани финансиски извештаи кој е во примена во Република Северна Македонија. Според наше мислење, историските финансиски информации обелоденети во годишниот извештај се конзистентни со годишната сметка и приложените ревидирани финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2020 година.

Дилоит ДОО Скопје


Александар Аризанов
Овластен ревизор
Директор



Дилоит ДОО Скопје
18 мај 2021 година


Јане Иванов
Овластен ревизор

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
На 31 декември 2020 година
(Во илјади денари)

	Белешка	2020	2019
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	7	1,017,217	740,735
Нематеријални средства	7	5,905	6,684
Вложувања расположливи за продажба	6	2,231	2,350
		<u>1,025,353</u>	<u>749,769</u>
Тековни средства			
Залихи	8	1,216,742	1,556,216
Побарувања од купувачи	9	570,645	397,790
Останати побарувања	10	371,122	306,730
Пари и парични еквиваленти	11	214,424	485,991
		<u>2,372,933</u>	<u>2,746,727</u>
ВКУПНО СРЕДСТВА		<u><u>3,398,286</u></u>	<u><u>3,496,496</u></u>
ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ			
Капитал и резерви			
Акционерски капитал	12	10,281,876	10,281,876
Премии од акции		10,763	10,763
Ревалоризациони резерви		388,422	96,590
Акумулирана загуба		(10,064,539)	(11,933,122)
		<u>616,522</u>	<u>(1,543,893)</u>
Нетековни обврски			
Обврски по долгорочни кредити	13	1,211,979	308,657
		<u>1,211,979</u>	<u>308,657</u>
Тековни обврски			
Обврски кон добавувачи	14	1,199,301	4,524,497
Останати обврски	15	179,224	98,171
Пресметани обврски	16	191,260	109,064
		<u>1,569,785</u>	<u>4,731,732</u>
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		<u><u>3,398,286</u></u>	<u><u>3,496,496</u></u>

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи.

Финансиските извештаи беа прифатени и одобрени од раководството на 18 мај 2021 година.

Одобрено од,

Тодорка Ристовска
 Главен извршен директор




Елена Блажева
 Финансиски контролор за
 планирање и анализа



ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНАТА ДОБИВКА
 За годината што завршува на 31 декември 2020 година
 (Во илјади денари)

	Белешка	2020	2019
Приходи			
Приходи од продажба	17	6,522,372	6,516,328
Останати приходи	18	2,040,831	5,741
		<u>8,563,203</u>	<u>6,522,069</u>
Трошоци			
(Намалување) / Зголемување на залихи на готови производи и производство во тек		(429,281)	70,842
Потрошени материјали	19	(5,222,146)	(5,984,956)
Трошоци за вработените	20	(292,162)	(287,281)
Амортизација	7	(86,241)	(119,284)
Останати оперативни трошоци	21	(555,759)	(799,311)
		<u>(6,585,589)</u>	<u>(7,119,990)</u>
Добивка/ (Загуба) од оперативно работење		1,977,614	(597,921)
Финансиски (расходи) / приходи, нето	22	(89,803)	5,724
Добивка/ (Загуба) пред оданочување		1,887,811	(592,197)
Данок на добивка	23	(19,228)	-
Нето загуба за годината		<u>1,868,583</u>	<u>(592,197)</u>
Останата сеопфатна добивка			
- ревалоризација на хартии од вредност	6	(119)	10
- ревалоризација на недвижности, постројки и опрема	7	291,951	-
		<u>291,832</u>	<u>10</u>
Вкупна сеопфатна добивка / (загуба) за годината		<u>2,160,415</u>	<u>(592,187)</u>
Добивка / (Загуба) по акција			
- основна (во денари)	26	56.71	(17.97)
- разводната (во денари)		56.71	(17.97)

Белешките кон финансиските извештаи
 претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО ГЛАВНИНАТА
За годината што завршува на 31 декември 2020 година
(Во илјади денари)

	Акционер. капитал	Премија од акции	Резерви – недвижности, постројки и опрема	Резерви – хартии од вредност	Акумулирани загуби	Вкупно
На 1 јануари 2019 година	10,281,876	10,763	144,085	2,340	(11,389,970)	(950,906)
Загуба за годината	-	-	-	-	(592,197)	(592,197)
Пренос од ревалоризациони резерви	-	-	(49,845)	-	49,845	-
Останато усогласување	-	-	-	-	(800)	(800)
Останата сеопфатна добивка - ревалоризација на хартии од вредност (белешка 6)	-	-	-	10	-	10
На 31 декември 2019 година	10,281,876	10,763	94,240	2,350	(11,933,122)	(1,543,893)
Добивка за годината	-	-	-	-	1,868,583	1,868,583
Останата сеопфатна добивка - ревалоризација на недвижности, постројки и опрема (белешка 7)	-	-	291,951	-	-	291,951
- ревалоризација на хартии од вредност (белешка 6)	-	-	-	(119)	-	(119)
На 31 декември 2020 година	10,281,876	10,763	386,191	2,231	(10,064,539)	616,522

Белешките кон финансиските извештаи
претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
За годината што завршува на 31 декември 2020 година
(Во илјади денари)

	Белешка	2020	2019
Парични текови од оперативни активности			
Добивка/(загуба) пред одансчување		1,887,811	(592,197)
Усогласувања за:			
Амортизација		86,241	119,284
Отпис на обврски		(1,880,866)	(3,520)
Неотпишана вредност на расходувани основни средства		52	2,963
Кусок и отпис на залихи		-	4,604
(Ослободување) / Обезвреднување на залихи до нето реализациона вредност		(76,347)	50,000
Резервации за судски спорови		-	11,062
Исправка на побарувања		-	20,006
Ефекти од ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		(11,033)	-
Приходи за камати, нето		75,078	(4,876)
Добивка/(загуба) од оперативното работење пред промени во обртниот капитал		80,936	(392,674)
Намалување на залихите		415,821	274,241
Зголемување на побарувања од купувачи и останати побарувања		(408,676)	(188,825)
(Намалување) / Зголемување на обврски кон добавувачи и останати обврски		(1,332,216)	527,855
(Платени) / Наплатени камати, нето		(13)	4,876
Платен данок на добивка		128,499	(139,535)
Нето парични текови (користени за) / генерирани од оперативни активности		(1,115,649)	85,938
Парични текови од инвестициони активности			
Набавка на недвижности, постројки и опрема и нематеријални средства, нето од отуѓување		(59,012)	(78,581)
Нето парични текови користени за инвестициони активности		(59,012)	(78,581)
Парични текови од финансиски активности			
Приливи по кредити, нето		903,094	308,885
Нето парични средства од финансиски активности		903,094	308,885
Нето (намалување) / зголемување на пари и парични еквиваленти			
Пари и парични еквиваленти на почеток на годината	11	(271,567)	316,242
Пари и парични еквиваленти на крај на годината	11	485,991	169,749
Пари и парични еквиваленти на крај на годината	11	214,424	485,991

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи.

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

ЛИБЕРТИ АД Скопје (претходно: АРЦЕЛОРМИТТАЛ СКОПЈЕ (ЦРМ) АД Скопје), (во понатамошниот текст "Друштвото"), е иницијално основано во 1997 година како резултат на процесот на реструктурирање и приватизација на Железара – Скопје. По завршувањето на процесот на реструктурирање, Друштвото беше продадено на Балкан Стеел Лихтенштајн од страна на Агенцијата за приватизација на Република Северна Македонија. Подоцна, на 31 март 2004 година Друштвото беше продадено на Миттал Стеел Н.В. (претходно ЛНМ Холдингс) врз основа на Договор за откуп на акциите и побарувањата склучен помеѓу Балкан Стеел Лихтенштајн и Миттал Стеел Н.В. (претходно ЛНМ Холдингс Н.В.), согласно кој се стекна со 8.601.561 обични акции од Ладна валавница АД – Скопје, кои претставуваа 44.52% од вкупно издадените акции на Друштвото. До крајот на 2006 година, сопственоста на Миттал Стеел Н.В. (претходно ЛНМ Холдингс Н.В.) се зголеми на 88.47% од вкупниот акционерски капитал на Друштвото. Во текот на 2006 година, Миттал Стеел Н.В. компанија основана во Холандија, ја префрлила сопственоста над Друштвото на Миттал Стеел Холдингс АГ, компанија основана во Швајцарија. Како резултат на спојување на Арцелор СА и Миттал Стеел НВ во 2006 година, Друштвото го промени називот во АрцелорМиттал Скопје (ЦРМ) АД Скопје кое на 24 септември 2007 година е регистрирано во Централниот регистар под број 30120070012290. На 31 декември 2019 година ArcelorMittal Holdings A.G. поседува 93.24% (2018: 93.24%) од акциите на Друштвото. На 9 март 2020 година се промени сопственичката структура на Друштвото, откако Liberty Holdco Galati & Skopje Limited, Лондон, Велика Британија, ги откупи акциите на ArcelorMittal Holdings A.G. Како резултат на тоа новиот мнозински сопственик на 93.24% од акциите на Друштвото е Liberty Holdco Galati & Skopje Limited. На 19 март 2020 година Друштвото изврши промена на називот во ЛИБЕРТИ АД Скопје.

Основна дејност на Друштвото е производство на ладно валани котури и ладно валан лим. поцинкувани котури и лимови и пластифицирани поцинкувани котури.

Најголем купувач на производите на Друштвото во 2020 година е Liberty Galati S.A.

На 31 декември 2020 година Друштвото има 491 вработени (2019: 473 вработени).

2. ОСНОВИ ЗА ПОДГОТОВКА И ПРЕЗЕНТАЦИЈА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Во согласност со одредбите на Законот за трговски друштва ("Службен весник" бр.28/04, 84/05, 71/06, 25/07, 87/08, 17/09, 23/09, 42/10, 48/10, 8/11, 21/11, 24/11, 166/12, 70/13, 119/13, 120/13, 187/13, 13/14, 41/14, 138/14 88/15, 192/15, 6/16, 30/16, 61/16, 64/18, 120/18, 195/2018, 225/2018, 239/2018 и 290/20) правните лица во Република Северна Македонија имаат обврска да водат сметководство и да подготвуваат финансиски извештаи во согласност со усвоените меѓународни стандарди за финансиско известување објавени во Службен весник на Република Северна Македонија.

На 29 декември 2009 година, донесен е нов Правилник за водење сметководство ("Службен весник" 159/09, 164/10 и 107/11) во кој се објавени Меѓународните сметководствени стандарди (МСС), Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ), заедно со толкувањата на Постојниот комитет за толкување (ПКТ) и толкувањата на Комитетот за толкување на меѓународното финансиско известување (КТМФИ), утврдени и издадени од Одборот за меѓународни сметководствени стандарди (ОМСС) заклучно со 1 јануари 2009 година. Овој правилник стапи во примена од 1 јануари 2010 година.

До датумот на составување на придружните финансиски извештаи, измените и дополнувањата на Меѓународните стандарди за финансиско известување („МСФИ/МСС“) и толкувањата на КТМФИ кои стапиле на сила за годишните периоди кои започнуваат после 1 јануари 2009 година сè уште не се преведени и објавени за примена во Република Северна Македонија.

Имајќи ги во предвид потенцијално материјалните значајни ефекти од разликите помеѓу горенаведените сметководствени прописи кои се применуваат во Република Северна Македонија и Меѓународните стандарди за финансиско известување, кои можат да имаат влијание на реалноста и објективноста на финансиските извештаи на Друштвото, придружните финансиски извештаи не можат да се сметаат за финансиски извештаи подготвени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување.

Притоа, придружните финансиски извештаи на Друштвото се прикажани во согласност со билансните шеми објавени во Правилникот за формата и содржината на годишната сметка ("Службен весник" бр. 60/14), чиј сет на финансиски извештаи во поединечни делови отстапува од начинот на презентација на одредени билансни позиции предвидени со усвоениот МСС 1 – Презентирање на финансиските извештаи.

**2. ОСНОВИ ЗА ПОДГОТОВКА И ПРЕЗЕНТАЦИЈА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
(продолжение)**

Придружните финансиски извештаи се составени во согласност со принципот на набавна вредност, освен ако не е поинаку наведено во сметководствените политики кои се дадени во натамошниот текст. Во составувањето на овие финансиски извештаи Друштвото ги применува сметководствените политики наведени во белешката 3.

Износите содржани во финансиските извештаи на Друштвото се прикажани во илјади македонски денари. Денарот претставува официјална валута на известување во Република Северна Македонија.

2.1 Принцип на континуитет

Придружните финансиски извештаи на 31 декември 2020 година се подготвени врз основа на принципот на континуитет, т.е. претпоставувајќи дека Друштвото ќе продолжи со своето работење во догледна иднина. На 31 декември 2020 година, вкупните средства ги надминуваат вкупните обврски за износ од 616,522 илјади денари, тековните средства ги надминуваат тековните обврски за 803,148 илјади денари, а акумулираните загуби изнесуваат 10,064,539 илјади денари, додека за годината што тогаш завршува, Друштвото оствари нето добивка во износ од 1,868,583 илјади денари, што главно произлегува од отписот на обврските кон матичното друштво. Раководството на Друштвото проценува дека акумулираните загуби ќе бидат апсорбирани од идните добивки. Стратешки цели на Друштвото се одржување на водечки пазар, со позитивни практики кои управуваат со растот и иновативноста, преку фокус на продажба и оптимизација на трошоците, зголемени капитални инвестиции и континуирано следење на буџетот.

Брзото ширење на вирусот Ковид-19 и неговите економски ефекти во Република Северна Македонија и на глобално ниво, може да резултира во преиспитување на претпоставките и проценките, што би можело да има ефект на материјално прилагодување на сегашната вредност на средствата и обврските во текот на следната деловна година. Во оваа фаза, раководството не е во состојба со сигурност да го процени ефектот, бидејќи нови настани се случуваат на дневна основа.

Друштвото ги следи сите вонредни мерки и услови во државата, макроекономските показатели, утврдените мерки и глобалните случувања. Врз основа на спроведените анализи според тековните случувања, Друштвото утврди дека во моментов не се очекуваат дополнителни тешкотии во работењето поврзани со ликвидност и сервисирањето на обврските спрема добавувачите како резултат на влијанието на вирусот Ковид-19.

Долгорочно гледано, можни се последици на обемот на продажбите, паричните текови и профитабилноста. Без разлика на тоа, на датумот на издавање на финансиските извештаи Друштвото ги исполнува своите обврски во рокот на доспевање и продолжува да го применува принципот на континуитет како сметководствена претпоставка за подготовка на финансиските извештаи.

3. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

3.1 Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, постројките и опремата иницијално се евидентираат врз основа на набавната вредност при купувањето или стекнувањето. Набавната вредност на недвижностите, постројките и опремата ги содржи набавната цена намалена за рабатите и ценовните полупсти, увозните давачки, сите неповратни даноци на набавката, како и сите директни трошоци кои придонесуваат за донесување на средствата во локација и состојба на нормално функционирање и остварување на задачите утврдени од страна на раководството. По почетното признавање, недвижностите, постројките и опремата се евидентираат според ревалоризиранiot износ, кој е објективна вредност на недвижностите, постројките и опремата на датумот на ревалоризацијата намалена за последователната акумулирана амортизација и последователната акумулирана загуба поради обезвреднување.

Во ноември 2020 година, Друштвото ангажираше независен проценител заради повторна проценка на недвижностите, постројките и опремата на 30 ноември 2020 година. Согласно извештајот на проценителите, вредноста на недвижностите, постројките и опремата беше проценета на 748,302 илјади денари на тој датум. Во проценката не беа вклучени земјиштето на кое се изградени објектите, валците и инвестициите во тек.

Како резултат на промена на условите и околностите во работењето, Друштвото врши тест на загуба за обезвреднување на нето сметководствената вредност на недвижностите, постројките и опремата со цел да се утврди дали истата е надоместлива. Доколку се утврди дека нето сметководствената вредност на средството или на единицата која создава готовина ја надминува надоместувачката вредност, тогаш се врши усогласување до нивната надоместувачка вредност. Надоместувачка вредност на недвижностите, постројките и опремата е поголемата од нето продажната и употребната вредност.

3. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжение)

3.1 Недвижности, постројки и опрема (продолжение)

При утврдување на употребната вредност се врши дисконтирање на проценетите идни парични текови на нивна сегашна вредност со користење на дисконтна стапка која што ги одразува тековните пазарни проценки за временската вредност на парите и специфичните ризици кои го карактеризираат одредено средство. За средствата кои немаат значаен придонес за создавање на независни парични текови, надоместувачката вредност се добива преку утврдување на вредноста на единиците кои создаваат готовина, а на кои истите им припаѓаат. Загубите од обезвреднување се признаваат во извештајот за сеопфатната добивка.

Амортизацијата се пресметува врз основа на пропорционална метода со цел набавната или ревалоризираната вредност на недвижностите, постројките и опремата да се амортизира во текот на нивниот проценет век на употреба.

Во продолжение се дадени годишни стапки за амортизација, применети на некои позначајни ставки од недвижностите, постројките и опремата за 2020 и 2019 година:

	2020	2019
Објекти	2.2% - 16.7%	2.5% - 25%
Машини	2.4 - 20%	5 - 10%
Канцелариска опрема и компјутери	3.6 - 33.3%	20 - 25%
Моторни возила	10% - 25%	10% - 25%

Во случаите кога одредени делови учествуваат со значаен износ во набавната вредност на одредена недвижност, постројка или опрема, истите се амортизираат посебно. Средствата кои се класифицирани како расположливи за продажба или се вклучени во група на средства за отуѓување, не се амортизираат.

Добивките или загубите кои произлегуваат од отуѓувањето или повлекувањето од употреба на недвижностите, постројките и опремата се определуваат како разлика меѓу приливите од отуѓувањето и сметководствената вредност на средството и истите се признаваат како приходи или расходи во извештајот за сеопфатна добивка.

3.2 Нематеријални средства

Нематеријалните средства се евидентираат по набавна вредност намалена за акумулираната амортизација и загубите поради обезвреднување. На денот на извештајот за финансиска состојба нематеријалните средства се состојат од набавени компјутерски софтверски лиценци, кои се капитализирани врз основа на трошоците настанати при набавката и ставањето во употреба. Набавната вредност се амортизира во текот на проценетиот корисен век на софтверот, со годишна стапка на амортизација од 20%.

3.3 Залихи

Залихите се вреднуваат според пониската од набавната и нето продажната вредност. Набавната вредност на залихите ги содржи сите трошоци на набавката, трошоците на конверзија, како и сите други трошоци кои настануваат со цел залихите да се доведат на сегашна локација и состојба.

Трошоците на набавка на залихите ги содржат набавната цена, увозните давачки и други неповратни даноци од страна на даночните власти, трошоците за транспорт, манипулација, како и сите други трошоци кои директно придонесуваат при добивање на готови производи, материјали и услуги. Работите и ценовните попусти, како и други слични одбитни ставки се одземаат при утврдување на набавната вредност. Набавките на залихи искажани во странска валута се признаваат преку примена на девизниот курс на денот на трансакцијата.

Трошоците на конверзија на залихите ги содржат сите директни производни трошоци. Тие, исто така, ги вклучуваат и сите фиксни и варијабилни индиректни трошоци настанати во текот на производниот процес. Индиректните трошоци на производството се алоцираат врз основа на нормалниот капацитет на производство, односно очекуваното просечно производство за одреден број на периоди или сезони под нормални услови, имајќи ги во предвид загубите на капацитетот поради планирани застои.

Следните трошоци не се вклучуваат во набавната вредност на залихите:

- неоправдани износи на потрошени материјали, работна сила или други производни трошоци;
- трошоци за складирање, освен доколку станува збор за складирање на залихите пред предавање во наредна фаза на производството;
- административни трошоци кои не придонесуваат за донесување на залихите на локација и услови за нормална употреба, како и продажните и дистрибутивните трошоци.

3. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжение)

3.3 Залихи (продолжение)

Друштвото го применува методот на просечни цени за сите видови на залихи. Трошокот за недовршеното производство, полу готовите производи и готовите производи се пресметува според методот на стандардни цени усогласен за отстапувањата настанати во текот на пресметковниот период. Залихите се намалуваат до нивната нето продажна вредност ставка по ставка, во случај кога постои поткрепувачка евиденција и проценка за износот по кој што се очекува истите да бидат продадени. Со проценката се земаат во предвид промените на цената или трошоците кои се предизвикани од настани кои се случуваат на крајот од периодот во обем во кој што таквите настани реално ги одразуваат условите кои постојат на крајот од периодот.

Вредноста на залихите на материјали и другите залихи кои се користат во производството на готови производи не се намалува под нивната набавна вредност, доколку се очекува дека готовите производи во кои ќе бидат алоцирани ќе се продадат по иста или по повисока цена. Намалувањето на залихите до нивната реализациона вредност извршено во претходниот период може да се елиминира во случај кога условите кои го предизвикале тоа намалување престануваат да постојат.

3.4 Резервирања

Резервирањата се признаваат кога Друштвото има сегашна обврска (правна или изведена) како резултат на минат настан, доколку е веројатно дека одлив на ресурси вградени во економски користи ќе бидат потребни за подмирување на обврската и може да се направи веродостојна проценка за износот на обврската. Трошоците за резервирања се признаваат во извештајот за сеопфатна добивка. Доколку ефектот од временска вредност на пари е материјален, резервирањата се утврдуваат преку дисконтирање на проценетите идни одливи до сегашната вредност со употреба на дисконтна стапка која што ги рефлектира пазарните процени на временската вредност на парите и ризикот специфичен за таков или сличен вид на обврска. Доколку е извршено дисконтирање, зголемувањето на резервирањето се признава како финансиски трошок.

3.5 Финансиски инструменти

Вложувања расположливи за продажба

Вложувањата кои се чуваат на неопределено време, а кои можат да бидат продадени како одговор на потребата за ликвидност или промени во каматните стапки, се класификувани како хартии од вредност расположливи за продажба и се вклучени во нетековните средства.

Вложувањата се вреднуваат по нивната објективна вредност. Добивките/загубите кои потекнуваат од промените на објективната вредност се вклучени во извештајот за сеопфатна добивка во периодот кога настанале. Објективната вредност на вложувањата е заснована на цената со која котираат на берзата. Сопственичките хартии од вредност за кои објективната вредност не може да се утврди веродостојно се признаваат според нивната набавна вредност намалени за износот на обезвреднувањето.

Капиталните добивки/загуби од продажба на хартии од вредност се евидентира во извештај за останата сеопфатна добивка како приходи/трошоци од тековен период.

Побарувања од купувачи и останати побарувања

Побарувањата од купувачи и останатите побарувања се недеривативни финансиски средства со фиксни или однапред одредени плаќања со кои не се тргува на активен пазар, почетно признаени по објективна вредност, намалена или зголемена за трансакциските трошоци коишто директно можат да се припишат на финансиското средство. Овие средства се прикажуваат по амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна стапка, намалени за загуба поради обезвреднување.

Сметководствената вредност на побарувањата од купувачите се намалува преку сметката за исправка на вредноста. Кога едно побарување се смета за ненаплатливо се отпишува во корист на сметката за исправка на вредноста. Последователните наплати на побарувањата претходно отпишани се евидентираат преку намалување на сметката за исправка на вредност. Промените во сметководствената вредност на сметката за исправка на вредност се признаваат во добивката и загубата за периодот. Друштвото врши исправка на вредноста на побарувањата од купувачите секогаш кога постојат објективни докази дека побарувањата не можат да се наплатат.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти вклучуваат готовина во благајна и пари на тековни сметки во денари и странска валута. За целите на составување на извештајот за паричните текови, парите и паричните еквиваленти ги вклучуваат средствата наведени погоре, кои може брзо да се конвертираат во познат износ на пари и се подложени на незначителен ризик од промена на нивната вредност.

3. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжение)

3.5 Финансиски инструменти (продолжение)

Обврски кон добавувачи и останати обврски

Финансиските обврски, иницијално вреднувани по објективна вредност, последователно се вреднуваат по амортизирана набавна вредност со примена на методот на ефективна каматна стапка.

Метода на ефективна камата е метода на пресметување на амортизирана набавна вредност на финансиската обврска и на распределба на трошокот од камата во текот на релевантниот период. Ефективната каматна стапка е стапката која точно ги дисконтира очекуваните идни парични плаќања или примања во текот на очекуваниот животен век на инструментот или, до нето сметководствената вредност на финансиската обврска, при иницијалното признавање.

Каматносни кредити и позајмици

Обврските за кредити и позајмици иницијално се признаваат според објективната вредност намалена за трошоците при склучување на кредитниот однос. По иницијалното признавање, обврските за кредити и позајмици последователно се признаваат по амортизирачка вредност со користење на методот на ефективна каматна стапка. При пресметката на амортизирачката вредност се земаат во предвид трошоците при склучување на кредитниот аранжман, како и попустите добиени при исплатата на обврските за кредити и позајмици. Приходите и трошоците се признаваат во извештајот за сеопфатна добивка во моментот на плаќање или отпис на обврските, како и во текот на амортизацијата на позајмиците или кредитите.

3.6 Признавање на приходи

Приходите се признаваат кога е веројатно дека идните економски користи ќе претставуваат прилив за Друштвото и кога износот на приходот може веродостојно да се измери. Приходите на Друштвото се остваруваат од продажба на топло валани лужени котури, ладно валани котури и лимови, поцинкувани котури и лимови и пластифицирани поцинкувани котури на домашниот и странскиот пазар.

3.7 Износи искажани во странска валута

Трансакциите настанати во странска валута се искажани во македонски денари ("Денари") со примена на официјалните девизни курсеви на Народна Банка на Република Северна Македонија кои важат на денот на трансакцијата. Монетарните стапки се преведуваат според официјалните девизни курсеви кои важат на денот на извештајот за финансиската состојба, додека немонетарните стапки се преведуваат според официјалните девизни курсеви кои важеле на денот на трансакцијата.

Нето позитивните и негативните курсни разлики кои произлегуваат при трансакциите со монетарните стапки, како и при преведување на монетарните стапки по девизни курсеви кои се разликуваат од девизните курсеви на денот на иницијалното признавање извршено во финансиските извештаи во тековниот или претходниот период, се вклучуваат во извештајот за сеопфатна добивка во периодот кога настануваат.

3.8 Трансакции со поврзани субјекти

Трансакциите со поврзани субјекти се однесуваат на меѓусебни трансфери на ресурси, услуги и обврски, без оглед на тоа дали цената е наплатена или не. Одреден субјект се смета за поврзан доколку директно или индиректно го контролира Друштвото, а тоа се субјектите кои припаѓаат на матичната компанија, Liberty Holdco Galati & Skopje Limited поседува учество во капиталот на Друштвото со 93,24% од правата на глас, што претставува значајна моќ на контрола на работењето на Друштвото. На 9 март 2020 година се промени сопственичката структура на Друштвото, откако Liberty Holdco Galati & Skopje Limited ги откупи акциите на ArcelorMittal Holdings A.G.

3. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжение)

3.9 Користи за вработените

Друштвото во нормалниот тек на работењето, во име на вработените, врши уплати на придонеси за пензиско, здравствено осигурување, вработување и персонален данок на доход, кои се пресметуваат на бруто плата. Друштвото овие средства ги уплаќа во државните фондови - здравствен и пензиски, според законските стапки кои се во сила во текот на годината, а кои се пресметуваат на бруто плата. Трошокот за овие плаќања се признава во извештај за сеопфатна добивка во истиот период кога и трошокот за соодветната плата. Не постојат други пензиски шеми или пост-пензиски планови за бенефиции на соодветно на тоа не постојат и дополнителни обврски кои се однесуваат на пензии.

Друштвото има обврска за исплаќање отпремнина при пензионирање на вработените, во висина на двократен износ од просечно исплатена нето плата во Република Северна Македонија. Друштвото евидентира резервации за отпремнини за пензионирање со цел да ги алоцира таквите трошоци по периоди за коишто истите се однесуваат. Согласно МСС 19, отпремнините за пензионирање претставуваат дефинирани користи по исполнување на условите. Сметководствената вредност на обврските на Друштвото кои произлегуваат од овие користи за вработените се пресметуваат од страна на независен актуар на денот на извештајот за финансиска состојба. Состојбата на овие обврски на денот на извештајот за финансиска состојба ја претставува износот на дисконтираните плаќања што ќе се направат во иднина. Актуарските добивки или загуби се признаваат во извештај за сеопфатна добивка. Друштвото ангажираше независен актуар за утврдување и евидентирање на износот на резервација за ваквите отпремнини на 31 декември 2010 година, но истото не го направи во наредните пресметковни периоди, ниту на 31 декември 2020 година, бидејќи раководството сметаше дека промените нема да имаат значајни ефекти врз финансиските извештаи.

3.10 Даноци

Тековен данок на добивка

Тековниот данок на добивка е пресметан според пропишаните даночни прописи и стапки кои биле на сила на денот на подготвување на извештајот за финансиска состојба. Крајниот данок за 2019 година се пресметува по стапка од 10% на добивката утврдена во извештајот за сеопфатна добивка коригирана за одредени непризнаени трошоци согласно законските одредби.

Тековен данок на добивка

Тековниот данок на добивка е пресметан според пропишаните даночни прописи и стапки кои биле на сила на денот на подготвување на извештајот за финансиска состојба. Крајниот данок за 2019 година се пресметува по стапка од 10% на добивката утврдена во извештајот за сеопфатна добивка коригирана за одредени непризнаени трошоци согласно законските одредби.

Одложен данок на добивка

Одложен данок на добивка се утврдува со примена на методот на обврски во извештајот за финансиска состојба за сите временни разлики кои се јавуваат помеѓу даночната основа на средствата и обврските и нивната сметководствена вредност во финансиските извештаи. Стапката на данок на добивка на денот на билансот на состојба се употребува за утврдување на одложените даночни средства и обврски. Одложените даночни обврски се признаваат за сите оданочливи временни разлики. Одложени даночни средства се признаваат за одбитните временни разлики и ефектите од даночните загуби, кои се пренесуваат во обем во којшто постои веројатност дека ќе се оствари оданочлива добивка со цел да се овозможи одбитните временни разлики и пренесените даночни загуби да бидат искористени. Во овие финансиски извештаи, не постојат значајни временни разлики кои би се јавиле како основа за одложен данок на добивка.

Данок на додадена вредност

Приходите, трошоците и средствата се признаваат во износ намален за данокот на додадена вредност, освен:

- кога данокот при набавка на средството или услугата не може да се врати од даночните власти, во кој случај се признава како дел од набавната вредност на средството или дел од трошокот; и
- за побарувањата и обврските кои се прикажани со вклучен износ на данок на додадена вредност.

Нето износот на данокот на додадена вредност кој се побарува од, односно се должи на даночните власти е вклучен како дел од побарувањата односно обврските на датумот на извештајот за финансиска состојба.

3. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (продолжение)

3.11 Споредбени податоци

Заради посоодветно прикажување на тековната година одредени ставки од споредбените податоци се рекласифицирани. Овие рекласификации не резултираа со значајни промени во содржината и формата на финансиските информации презентирани во финансиските извештаи.

4. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПРОЦЕНКИ И ПРЕТПОСТАВКИ

При примената на сметководствените политики на Друштвото, опишани во Белешка 3, Друштвото користи најдобри можни проценки и разумни претпоставки кои се однесуваат на сметководствените вредности на средствата и обврските кои не се јасно видливи од други извори. Овие проценки и претпоставки се засновани на информациите од историското искуство како и други фактори кои се сметаат за релевантни во дадените околности. Идните вистински резултати можат да се разликуваат од проценетите износи. Проценките и претпоставките повторно се проверуваат на континуирана основа. Повторното проверување на сметководствените проценки се признава во периодот во кој е извршена проверката доколку истата има влијание само на тој период или пак се признава во периодот на повторната проверка и во идните периоди доколку истата има влијание и врз тековниот и врз идните периоди.

Во продолжение се дадени клучните проценки кои се поврзани со идни, или други клучни извори на проценка на неизвесноста на датумот на извештајот за финансиска состојба, кои имаат ризик да предизвикаат материјално значајно коригирање на сметководствената вредност на средствата и обврските во идната финансиска година.

4.1 Стапки на амортизација

Амортизационите стапки се определуваат врз основа на предвидениот корисен век на употреба на недвижностите, постројките, опремата и на нематеријалните средства. Корисниот век на употреба се проверува еднаш годишно од страна на Друштвото врз основа на тековните проценки.

4.2 Обезвреднување на побарувањата од купувачи и другите побарувања

Обезвреднувањето на сомнителните побарувања се заснова врз проценетите загуби кои потекнуваат од неможноста на купувачите да ги исполнат своите договорни обврски. Проценките кои се користат при проценката на адекватноста на обезвреднувањето на сомнителните побарувања се старосната структура на нашите побарувања и историјата на отпис на побарувањата, кредитната способност на купувачите како и промените во нашите услови за плаќање. Проценките ги вклучуваат и претпоставките за идното однесување на комитентите и идните готовински наплати.

4.3 Резервирања

Резервирањата се предмет на проценка. Друштвото ја проценува веројатноста за настанување на несакан настан како резултат на минат настан. Друштвото е претпазливо во врска со овие проценки, но поради високото ниво на неизвесност, во некои случаи на проценка може и да се случи крајниот исход на настанот да не биде еднаков со резервирањето.

4.4 Објективна вредност

Објективната вредност на финансиските инструменти кои не котираат на активните пазари се определува со користење на интерни техники за вреднување. Друштвото применува професионално расудување при изборот на соодветните техники за вреднување. Техниките кои се користени при вреднувањето на објективната вредност на финансиските инструменти се прикажани во Белешка 25.

5. КОРЕКЦИЈА НА ГОДИШНА СМЕТКА

Одобрената неревидирана годишна сметка на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2020 година беше доставена до Централниот регистар на Република Северна Македонија на 12 март 2021 година. Меѓутоа, врз основа на наодите и предложените корекции од страна на ревизорот, а во согласност со прописите во Република Северна Македонија, годишната сметка е коригирана за ефектите идентификувани во текот на ревизијата. Коригираната годишна сметка на и за годината што завршува на 31 декември 2020 година, е дополнително усвоена од страна на раководството на Друштвото и ќе биде поднесена во Централниот Регистар на Република Северна Македонија.

Корекцијата на годишната сметка на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2020 година е поврзана само со Извештајот за сеопфатната добивка како што следува:

	2020 (ревидирано)	2020 (неревидирано)	Разлика
Приходи			
Приходи од продажба	6,522,372	6,522,372	-
Останати приходи	2,040,831	2,040,831	-
	<u>8,563,203</u>	<u>8,563,203</u>	-
Трошоци			
Намалување на залихи на готови производи и производство во тек	(429,281)	(429,281)	-
Потрошени материјали	(5,222,146)	(5,222,146)	-
Трошоци за вработените	(292,162)	(292,162)	-
Амортизација	(86,241)	(86,241)	-
Останати оперативни трошоци	(555,759)	(555,759)	-
	<u>(6,585,589)</u>	<u>(6,585,589)</u>	-
Добивка од оперативно работење	1,977,614	1,977,614	-
Финансиски расходи, нето	(89,803)	(89,803)	-
Добивка пред оданочување	1,887,811	1,887,811	-
Данок на добивка	(19,228)	(19,228)	-
Нето добивка за годината	<u>1,868,583</u>	<u>1,868,583</u>	-
Останата сеопфатна добивка			
- ревалоризација на хартии од вредност	(119)	-	(119)
- ревалоризација на недвижности, постројки и опрема	291,951	-	291,951
	<u>291,832</u>	<u>-</u>	<u>291,832</u>
Вкупна сеопфатна добивка за годината	<u>2,160,415</u>	<u>1,868,583</u>	<u>291,832</u>
Добивка по акција			
- основна (во денари)	56.71	56.71	-
- разводната (во денари)	56.71	56.71	-

6. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

Друштвото поседува 1,950 акции во Стопанска банка АД Скопје. Објективната вредност на овие вложувања на 31 декември 2020 година изнесува 2,231 илјади денари (2019: 2,350 илјади денари).

Движење на објективната вредност:

	Во илјади денари	
	31 декември 2020	31 декември 2019
На 1 јануари	2,340	1,794
Усогласување до објективната вредноста	10	546
На 31 декември	<u>2,350</u>	<u>2,340</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември 2020 година

7. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Набавна вредност	Градежни објекти		Опрема		Валци		Алати, погонски и канцелар. инвентар, мебел и возила		Инвестиции во тек		Вкупно		Софтвер		Инвестиции во нематеријални средства		Во илјади денари Вкупно нематеријални средства			
	На 1 јануари 2019	На 31 декември 2019	На 1 јануари 2019	На 31 декември 2019	На 1 јануари 2019	На 31 декември 2019	На 1 јануари 2019	На 31 декември 2019	На 1 јануари 2019	На 31 декември 2019	На 1 јануари 2020	На 31 декември 2020	На 1 јануари 2019	На 31 декември 2019	На 1 јануари 2020	На 31 декември 2020	На 1 јануари 2019	На 31 декември 2019	На 1 јануари 2020	На 31 декември 2020
Набавки	287,857	287,857	834,691	839,627	336,493	282,184	26,394	28,254	57,234	94,855	1,542,669	1,532,777	4,269	4,269	5,905	5,905	10,174	10,174	10,174	10,174
Преноси	-	-	2,435	733	-	888	102	3,125	76,044	43,962	78,581	49,137	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходувања	-	-	(12,902)	(332,320)	23,619	14,742	1,902	(9,462)	(38,423)	(14,742)	(88,473)	(394,525)	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декември 2019	287,857	287,857	839,627	508,040	282,184	279,384	28,254	21,917	94,855	124,075	1,532,777	1,168,959	4,269	4,269	5,905	5,905	10,174	10,174	10,174	10,174
На 1 јануари 2020	287,857	287,857	839,627	508,040	282,184	279,384	28,254	21,917	94,855	124,075	1,532,777	1,168,959	4,269	4,269	5,905	5,905	10,174	10,174	10,174	10,174
Набавки	429	429	733	-	888	-	888	-	43,962	-	49,137	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преноси	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резалоризација	(52,743)	(52,743)	(332,320)	(332,320)	14,742	(9,462)	(9,462)	(9,462)	(14,742)	(14,742)	(394,525)	(18,430)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходувања	-	-	-	508,040	(18,430)	279,384	-	-	-	-	(18,430)	(18,430)	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декември 2020	235,543	235,543	508,040	508,040	279,384	279,384	21,917	21,917	124,075	124,075	1,168,959	1,168,959	4,269	4,269	5,905	5,905	10,174	10,174	10,174	10,174
Акумулирана амортизација	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 1 јануари 2019	188,502	188,502	347,406	347,406	211,551	211,551	11,632	11,632	-	-	759,091	759,091	2,667	2,667	-	-	2,667	2,667	2,667	2,667
Трошок за годината	52,258	52,258	47,143	47,143	15,934	15,934	3,126	3,126	-	-	118,461	118,461	823	823	-	-	823	823	823	823
Расходувања	-	-	(9,939)	(9,939)	(75,529)	(75,529)	(42)	(42)	-	-	(85,510)	(85,510)	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декември 2019	240,760	240,760	384,610	384,610	151,956	151,956	14,716	14,716	-	-	792,042	792,042	3,490	3,490	-	-	3,490	3,490	3,490	3,490
На 1 јануари 2020	240,760	240,760	384,610	384,610	151,956	151,956	14,716	14,716	-	-	792,042	792,042	3,490	3,490	-	-	3,490	3,490	3,490	3,490
Трошок за годината	32,886	32,886	36,349	36,349	13,723	13,723	2,504	2,504	-	-	85,462	85,462	779	779	-	-	779	779	779	779
Резалоризација	(273,646)	(273,646)	(420,959)	(420,959)	(18,378)	(18,378)	(12,779)	(12,779)	-	-	(707,384)	(707,384)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходувања	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,378)	(18,378)	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декември 2020	-	-	-	-	147,301	147,301	4,441	4,441	-	-	151,742	151,742	4,269	4,269	-	-	4,269	4,269	4,269	4,269
Сметководствена вредност на 31 декември 2020	235,543	235,543	508,040	508,040	132,083	132,083	17,476	17,476	124,075	124,075	1,017,217	1,017,217	-	-	5,905	5,905	5,905	5,905	5,905	5,905
на 31 декември 2019	47,097	47,097	455,017	455,017	130,228	130,228	13,538	13,538	94,855	94,855	740,735	740,735	779	779	5,905	5,905	6,684	6,684	6,684	6,684

На 31 декември 2020 година, Друштвото поседува имотна документација за градежните објекти. Исто така, градежните објекти и опремата на Друштвото не се дадени под залог.

8. ЗАЛИХИ

	Во илјади денари	
	31 декември, 2020	31 декември, 2019
Материјали	301,505	419,695
Материјали на пат	375,287	342,497
Резервни делови	233,168	217,449
Недовршено производство	394,352	636,676
Готови производи	301,889	464,145
	<u>1,606,201</u>	<u>2,080,462</u>
Обезвреднување на залихата	(389,459)	(524,246)
	<u>1,216,742</u>	<u>1,556,216</u>

Движењето на резервацијата за обезвреднување на залихите е како што следи:

	Во илјади денари	
	Годината што завршува на 31, 2020	Годината што завршува на 31, 2019
Состојба на 1 Јануари	524,246	485,939
(Ослободување) / Дополнителна исправка на вредност (белешка 18 и 21)	(76,347)	50,000
Материјали искористени во производство, претходно обезвреднети	(58,440)	(11,693)
	<u>389,459</u>	<u>524,246</u>

9. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	Во илјади денари	
	31 декември, 2020	31 декември, 2019
Побарувања од купувачи во земјата	163,348	75,552
Побарување од купувачи во странство	322,706	249,891
Побарувања од поврзани субјекти	152,866	140,882
	<u>638,920</u>	<u>466,325</u>
Исправка на вредноста за сомнителни и спорни побарувања	(68,275)	(68,535)
	<u>570,645</u>	<u>397,790</u>

Движење на исправката на сомнителните и спорни побарувања е како што следува:

	Во илјади денари	
	2020	2019
Состојба, 1 јануари	68,535	49,421
Дополнителна исправка на вредност (белешка 21)	-	20,006
Отпишани, претходно обезвреднети побарувања	(226)	(892)
Курсни разлики	(34)	-
Состојба, 31 декември	<u>68,275</u>	<u>68,535</u>

10. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

	Во илјади денари	
	31 декември, 2020	31 декември, 2019
Данок на додадена вредност	109,115	65,759
Побарувања по дадени аванси во странство	172,233	3,063
Побарувања по дадени аванси во земјата	82,722	57,518
Побарувања по дадени аванси кон поврзани субјекти	-	3,721
Побарувања од вработени	1,911	2,020
Побарување за повеќе платен данок на добивка	-	171,429
Однапред платени трошоци	6,661	4,536
Останато	224	428
	<u>372,866</u>	<u>308,474</u>
Исправка на вредноста за сомнителни и спорни побарувања	(1,744)	(1,744)
	<u>371,122</u>	<u>306,730</u>

11. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Во илјади денари	
	31 декември, 2020	31 декември, 2019
Жиро сметка – денари	20,557	14,334
Жиро сметка - странска валута	193,815	471,613
Готовина во благајна – денари	52	44
	<u>214,424</u>	<u>485,991</u>

12. ГЛАВНИНА

Акционерски капитал

Од 9 март 2020 година, сопственичката структура на компанијата се промени откако Либерти Холдко Галати & Скопје Лимитид ги купи акциите на Арцелор Миттал Холдингс А.Г. Како резултат, новиот мнозински сопственик на 93.24% од акциите на Компанијата е Либерти Холдко Галати & Скопје Лимитид. На 19 март 2020 година, Друштвото го смени своето име во ЛИБЕРТИ АД Скопје кога беше регистрирано во Централниот регистар на Република Северна Македонија. Структурата на акционерскиот капитал заклучно со 31 декември, 2020 и 2019 година е следнава:

	% структура		Број на акции		Во илјади денари	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Liberty Holdco Galati & Skopje Limited	93.24%	-	30,722,963	-	9,585,733	-
ArcelorMittal Holdings A.G	-	93.24%	-	30,722,963	-	9,586,733
Физички лица и други правни лица	6.76%	6.76%	2,227,750	2,227,750	695,143	695,143
	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>32,950,713</u>	<u>32,950,713</u>	<u>10,281,876</u>	<u>10,281,876</u>

На 31 декември 2020 и 2019 година, акционерскиот капитал на Друштвото се состои од 32,950,713 авторизирани, издадени и целосно уплатени обични акции, регистрирани во Централниот регистар на Република Северна Македонија. Секоја акција има номинална вредност од 5.11 ЕУР и притоа регистрираната вредност на акционерскиот капитал изнесува 10,282,099 илјади денари додека акционерскиот капитал евидентиран во сметководствената евиденција изнесува 10,281,876 илјади денари и се разликува од регистрираниот за 223 илјади денари.

12. ГЛАВНИНА (продолжение)

Премии од акции

Премията од акции во износ од 10.763 илјади денари претставува разлика помеѓу номиналната вредност на акциите и нивната продажна вредност од втората емисија на акции што беше извршена во текот на 2014 година, кога преку одлука на Собранието на акционери на Друштвото, беше извршено зголемување на основната главнина преку емисија на 13,630.537 обични акции со номинална вредност од ЕУР 5.11 по акција или вкупна номинална вредност од 4,296,486 илјади денари. Продажната цена изнесуваше 316 денари по акција, притоа вкупната продажна вредност на емисијата изнесуваше 4,307,249 илјади денари.

Ревалоризациони резерви

Ревалоризационите резерви во износ од 388,422 илјади денари (2019: 96,590 илјади денари) во најголем дел произлегуваат од евидентирани ефекти од проценката на недвижностите, постројките и опремата.

13. ОБВРСКИ ПО ДОЛГОРОЧЕН КРЕДИТ

Обврските по долгорочни кредити во износ од 1,211,979 илјади денари (31 декември 2019 година: 308,885 илјади денари) се однесуваат на следното:

	Во илјади денари		Каматна стапка	Доспеаност
	31 декември, 2020	31 декември, 2019		
Liberty Steel East Europe Bidco Limited – EUR 5,020,000	309,704	308,657	3 месечен ЕУРИБОР + 7% маржа	18.11.2022
Liberty Galati & Skopje Limited – EUR 14,000,000	863,716	-	3 месечен ЕУРИБОР + 7% маржа	30.01.2023
ISVA Vernici Orbosano – EUR 750,000	38,559	-	некаматносен	01.01.2024
	<u>1,211,979</u>	<u>308,657</u>		

14. ОБВРСКИ КОН ДОБАВУВАЧИ

	Во илјади денари	
	31 декември, 2020	31 декември, 2019
Обврски кон добавувачи во земјата	104,398	118,308
Обврски кон добавувачи во странство	427,367	91,981
Обврски кон поврзани субјекти	667,536	4,314,208
	<u>1,199,301</u>	<u>4,524,497</u>

15. ОСТАНАТИ ОБВРСКИ

	Во илјади денари	
	31 декември, 2020	31 декември, 2019
Обврски за камата кон поврзани страни (белешка 22)	75,065	-
Плати и придонеси од плати	26,374	26,068
Примени аванси од странство	55,799	29,769
Примени аванси од земјата	16,459	13,095
Данок на добивка	4,853	28,555
Останато	674	456
	<u>179,224</u>	<u>97,943</u>

16. ПРЕСМЕТАНИ ОБВРСКИ

	Во илјади денари	
	31 декември, 2020	31 декември, 2019
Резервирања за судски спорови	7,657	8,642
Користи за вработените	4,955	4,955
Пресметани трошоци реализирани без нарачка	163,529	84,273
Однапред наплатени приходи по авансни фактури	15,119	11,194
	<u>191,260</u>	<u>109,064</u>

Пресметаните обврски за судски спорови во износ од 7,657 илјади денари (2019: 8,642 илјади денари) се евидентирани во согласност со проценката на Друштвото за очекувани загуби по судски спорови.

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	Во илјади денари	
	2020	2019
Приходи од продажба на домашен пазар	1,139,786	1,161,896
Приходи од продажба на поврзани субјекти	713,936	3,045,664
Приходи од извоз	4,668,650	2,308,768
	<u>6,522,372</u>	<u>6,516,328</u>

18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

	Во илјади денари	
	2020	2019
Отпис на обврски (белешка 21)	1,880,866	3,520
Добивка од ревалоризација на недвижности, постројки и опрема	80,391	-
Ослободување на исправка на вредност на залихи	76,347	-
Останато	3,227	2,221
	<u>2,040,831</u>	<u>5,741</u>

Отписот на обврските се состои од отпишани обврски кон матичното друштво во износ од 1.830.346 илјади денари (белешка 21, 23 и 27) и отпишани обврски кон трети лица во износ од 50.520 илјади денари.

19. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ

	Во илјади денари	
	2020	2019
Материјали	5,150,863	5,926,192
Резервни делови	70,260	57,916
Ситен инвентар	1,023	848
	<u>5,222,146</u>	<u>5,984,956</u>

20. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

	Во илјади денари	
	2020	2019
Бруто плати и надоместоци	269,911	266,134
Надоместоци по основ на технолошки вишок	-	149
Други надоместоци и придонеси за вработените	16,696	15,778
Регрес за годишен одмор	5,555	5,220
	<u>292,162</u>	<u>287,281</u>

21. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ

	Во илјади денари	
	2020	2019
Енергија	253,834	301,039
Транспортни услуги	83,340	76,669
Услуги за одржување и поправки	66,576	72,066
Обезвреднување на залихи до нето реализациона вредност	-	50,000
Останати услуги	22,444	27,442
Осигурување	11,904	11,170
Резервации за судски спорови	-	11,062
Банкарски надоместоци	14,669	14,864
Реклама и пропаганда	2,045	8,451
Кусоци и отписи на залихи	-	4,604
Надворешни услуги	3,011	3,367
Загуба од расходување на основни средства	52	2,963
Наемнина	3,104	3,535
Дневници за службени патувања	913	2,100
Телефонски услуги	2,493	2,434
Надомест за кориснички права	8,023	1,180
Обезвреднување на побарувања (Белешка 9)	-	20,006
Дополнително утврден трошок за данок на добивка и камата од Управа за јавни приходи	-	175,956
Загуба од ревалоризација на недвижности, постројки и опрема	69,358	-
Останато	13,993	10,403
	<u>555,759</u>	<u>799,311</u>

Дополнително утврдениот трошок за данок на добивка и камата од Управа за јавни приходи во износ од 175,956 илјади во 2019 денари произлегува од тоа што сметководствената евиденција на Друштвото беше предмет на контрола од страна на даночните власти за данокот на добивка за периодот од 1 јануари 2018 до 31 декември 2018 година, при што според конечниот Записник бр. 28-13/07190-132 примен на 10 јуни 2019 година, надворешната контрола констатираше дополнителна обврска за данок на добивка и затезни камати за 2018 година за неоприходувани обврски кон поврзани страни кои биле постари од 3 години, а за кои ниту Друштвото ниту поврзаните страни се откажаа од исполнување на плаќањето на обврските. Друштвото води судски спор со Управата за јавни приходи пред Вишиот Управниот Суд на Република Северна Македонија. Меѓутоа, во 2020 година матичната компанија одлучи да ги отпише своите побарувања во износ од 1,830,346 илјади денари (29,667,655.94 евра) и го извести Друштвото дека овој отпис треба да стапи на сила до 31 март 2020 година. Како резултат на отписот на овие обврски (белешка 18), Друштвото побара даночен кредит за даночните расходи до износот што беше платен претходната година (белешка 23).

22. ФИНАНСИСКИ (РАСХОДИ) / ПРИХОДИ, НЕТО

	Во илјади денари	
	2020	2019
Трошоци за камати кон поврзани страни (белешка 15)	(75,065)	-
Приходи за камати од задоцнето вратен ДДВ	-	8,004
(Расходи)/Приходи од камати за задоцнето плаќање, нето	(13)	(3,128)
Позитивни курсни разлики, нето	(14,725)	848
	<u>(89,803)</u>	<u>5,724</u>

23. ДАНОК НА ДОБИВКА

Данокот на добивка се пресметува по стапка од 10% на утврдената добивка од Извештајот за сеопфатна добивка, коригирана за одредени ставки согласно законските одредби и износот на непризнатите трошоци за даночни цели.

Утврдувањето на данокот на добивка е како што следува:

	Во илјади денари	
	2020	2019
Добивка / Загуба пред оданочување	1,887,811	(592,197)
Непризнати расходи за даночни цели	131,357	88,827
Добивка / Загуба пред оданочување намалена за даночно непризнати расходи	2,019,168	(503,370)
Даночен кредит за даночни расходи платени во претходната година (белешка 21)	(1,826,886)	-
Даночна основа	192,282	-
Пресметан данок на добивка	19,228	-
Ефективна даночна стапка	1.02%	-

24. ДАНОЧЕН РИЗИК

Во Република Северна Македонија тековно во сила се неколку даночни закони, кои се воведени од страна на Министерството за финансии на Република Северна Македонија. Овие даноци вклучуваат: данок на додадена вредност, данок на добивка, персонален данок на доход и останати даноци. Освен тоа, регулативите кои се однесуваат на овие даноци не беа на сила подолг период, спротивно на сличната легислатива во развиените пазарни економии. Дополнително, регулативите кои ја дефинираат имплементацијата на овие закони, често се нејасни или воопшто не постојат. Постојат спротивставени мислења, кои се однесуваат на правното толкување на регулативата, помеѓу различни министерства и државни организации. На тој начин се креираат неизвесности, како и правни конфликти. Даночните биланси, вклучувајќи ги и сите останати полиња на даночна регулатива (како што се увозните царини), можат да бидат предмет на преглед и контрола од неколку соодветни даночни власти, кои можат да проценат значајни казни и пенали.

Толкувањето на даночната легислатива од страна на даночните власти, применета врз трансакциите и активностите на Друштвото, може да не коинцидира со толкувањата на раководството. Како резултат на тоа, трансакциите можат да бидат оспорени од даночните власти и од Друштвото може да биде побарано да плати дополнителни даноци, пенали и камати, кои можат да бидат значајни. Документацијата на Друштвото останува отворена за контрола од страна на даночните и царинските власти, за период од пет години. Ова практично значи дека даночните власти можат да одредат плаќање на дополнителни обврски во период од пет години од настанувањето на даночната обврска. Горенаведените објаснувања создаваат даночни ризици во Република Северна Македонија, кои се суштински позначајни од оние кои се вообичаени во земјите со повеќе развиени даночни системи. Документацијата на Друштвото останува отворена за контрола од страна на даночните и царинските власти за период од пет години.

Друштвото остварува значајни трансакции со поврзаните страни. Исто така, раководството на Друштвото смета дека поседува доволна и адекватна документација во врска со трансферните цени, но постои одредена неизвесност во поглед на барањата и толкувањата на даночните и другите органи кои можат да се разликуваат од оние на раководството. Раководството на Друштвото смета дека различните толкувања нема да имаат значајни ефекти врз финансиските извештаи на Друштвото.

25. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

25.1 Управување со ризикот на капиталот

Друштвото управува со својот капитал за да се обезбеди дека ќе продолжи да работи и во иднина врз основа на принципот на континуитет преку настојување да постигне оптимален баланс помеѓу долговите и вкупната главнина. Структурата на капиталот на Друштвото се состои од акционерски капитал, премија од акции, ревалоризациони резерви и акумулирана загуба.

Показател на задолженост

Раководството ја следи структурата на изворите на финансирање на Друштвото на годишна основа. Како дел од ова следење Раководството ги анализира трошокот на капиталот и ризиците поврзани со секоја одделна класа на капиталот.

Показателот на задолженост на 31 декември 2020 и 2019 година е како што следува:

	Во илјади денари	
	Година што завршува на 31 декември,	
	2020	2019
Долгорочни кредити	1,211,979	308,657
Пари и парични еквиваленти	(214,424)	(485,991)
Нето долг	997,555	(177,334)
Вкупно главнина	616,522	(1,543,893)
	1.62	-

Минимален износ на основната главнина на Друштвото

Согласно Член 273 од Законот за трговски друштва, најмалиот износ на основната главнина изнесува ЕУР 25.000 и притоа, номиналниот износ на акцијата не може да биде помал од ЕУР 1. Износот на основната главнина е еднаков на збирот на номиналниот износ на сите влогови на акционерите, односно на номиналниот износ на сите акции издадени од Друштвото.

На 31 декември 2020 година основната главнина на Друштвото изнесува 168,436.051 евра (31 декември 2019: 168,436.051 евра)

25.2 Значајни сметководствени политики поврзани со финансиските инструменти

Деталите поврзани со значајните сметководствени политики и методи, како и критериумите и основите за признавање на приходите и трошоците за сите класи на финансиските средства и финансиски обврски се обелоденети во Белешка 3.5 кон овие финансиски извештаи.

25. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ (продолжение)
25.2 Значајни сметководствени политики поврзани со финансиските инструменти (продолжение)

Категории на финансиски инструменти

	Во илјади денари	
	Година што завршува на 31 декември 2020	2019
Финансиски средства		
Вложувања расположливи за продажба	2.231	2.350
Побарувања од купувачи	570.645	397.790
Пари и парични еквиваленти	214.424	485.991
	<u>787.300</u>	<u>886.131</u>
Финансиски обврски		
Обврски по долгорочни кредити и обврски по камати	1.287.044	308.657
Обврски кон добавувачи	1.199.301	4.524.497
	<u>2.486.345</u>	<u>4.833.154</u>

- 25.3 Цели на управување со финансиски ризици

Финансиските ризици го вклучуваат пазарниот ризик (девизен ризик и ризик од промена на каматните стапки), кредитниот ризик и ликвидносниот ризик. Финансиските ризици се следат на временска основа, и се избегнуваат првенствено преку намалувањето на изложеноста на Друштвото на овие ризици.

Пазарен ризик

Во текот на своето работење Друштвото е изложено првенствено на финансиските ризици од промена на курсот на странските валути. Изложеноста на пазарниот ризик се следи преку анализата на сензитивноста. Немаше промена во изложеноста на Друштвото на пазарните ризици или начинот на кој Друштвото управува или го мери ризикот.

Управување со девизниот ризик

Друштвото е изложено на девизен ризик првенствено од кредитите и позајмиците и обврските за камати, побарувањата од купувачи, обврските кон добавувачи, платените/примените аванси, како и од парите и паричните еквиваленти кои се деноминирани во странски валути.

Сметководствената вредност на монетарните средства и монетарните обврски на Друштвото деноминирани во странски валути е како што следува:

	СРЕДСТВА		Во илјади денари ОБВРСКИ	
	31 декември 2020	31 декември 2019	31 декември 2020	31 декември 2019
ЕУР	838,848	816,165	2,437,501	3,110,759
ГБП	328	-	-	-
УСД	2,444	2,829	245	1,633,699
	<u>841,620</u>	<u>818,994</u>	<u>2,437,746</u>	<u>4,744,458</u>

Анализа на сензитивноста на странски валути

Друштвото е единствено изложено на ЕУР, УСД и ГБП. Следнава табела детално ја прикажува осетливоста на 10% зголемување и намалување на денарот во споредба со странските валути. Анализата на сензитивноста ги вклучува единствено монетарните ставки деноминирани во странска валута на крајот на годината, при што се врши корекција на нивната вредност при промена на курсот на странската валута за 10%.

25. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ (продолжение)

25.3 Цели на управување со финансиски ризици (продолжение)

Управување со девизниот ризик (продолжение)

Анализа на сензитивноста на странски валути (продолжение)

Негативниот износ подолу означува намалување на добивката или останатиот капитал, кој што се јавува во случај доколку денарот ја намали својата вредност во однос на странските валути за 10%. За зголемување на вредноста на денарот во однос на странските валути за 10%, ефектот врз добивката или останатиот капитал би бил еднаков, а износите прикажани подолу би биле позитивни.

	Во илјади денари	
	2020	31 декември 2019
Добивка / Загуба	(159,615)	(392,546)

Управување со каматниот ризик

Изложеноста на Друштвото на пазарен ризик од промени на каматните стапки се однесува првенствено на кредитите и позајмиците со променливи или фиксни каматни стапки, како и на паричните депозити кај домашни банки. Друштвото управува со овој ризик преку одржување на соодветен однос помеѓу некаматносниите извори на финансирање и финансиските обврски со променлива или фиксна каматна стапка. Сметководствената вредност на финансиските средства и финансиските обврски на крајот на годината е како што следува:

	Во илјади денари	
	Година што завршува на 2020	31 декември 2019
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Вложувања расположливи за продажба	2,231	2,350
- Пари и парични еквиваленти	570,645	397,790
- Побарувања од купувачи	214,424	485,991
	<u>787,300</u>	<u>886,131</u>
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон добавувачи	1,199,301	4,524,497
- Обврски за камата	75,065	-
	<u>1,274,366</u>	<u>4,524,497</u>
<i>Променлива каматна стапка</i>		
- Обврски по долгорочни кредити	1,211,979	308,657
	<u>2,486,345</u>	<u>4,833,154</u>

Анализа на сензитивноста на каматни стапки

Анализата на сензитивноста е одредена врз основа на изложеноста на Друштвото на промена на каматните стапки на финансиските инструменти на крајот на периодот за известување. За финансиските инструменти со варијабилни каматни стапки, анализата е изготвена под претпоставка дека износите на крајот на годината биле непроменети во текот на целата година. При приготвувањето на анализата на сензитивноста на промените на каматните стапки, користено е зголемување или намалување на каматните стапки за 2 процентни поени, што претставува разумна процена на раководството за можните промени на каматните стапки.

Доколку каматните стапки би биле повисоки, односно пониски, за 2 процентни поени, а сите други варијабилни непроменети, загубата на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2020 би била поголема, односно помала за 24,240 илјади денари (31 декември, 2019 : 6,173 илјади денари). Осетливоста на Друштвото на ризикот од промена на каматните стапки за годината која завршува на 31 декември 2020 година е зголемена како резултат на значително зголемување на долгорочните заеми од поврзани страни.

25. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ (продолжение)

25.3 Цели на управување со финансиски ризици (продолжение)

Управување со кредитниот ризик

Кредитниот ризик се однесува на ризикот од неисполнување на договорените обврски од страна на деловните партнери, што би резултирало со финансиски загуби за Друштвото. Друштвото има значајна концентрација на кредитен ризик спрема поврзаните субјекти.

Управување со побарувањата од купувачи и останатите побарувања

Побарувањата од купувачи во износ од 570,645 илјади денари (2019: 397,790 илјади денари) вклучуваат износ од 152,866 илјади денари (2019: 140,882 илјади денари), или 27% (2019: 35%) побарувања од поврзани субјекти. Најголем купувач на Друштвото е Liberty Galati S.A.

Структурата на побарувањата од купувачите на 31 декември 2020 година е како што следува:

	Во илјади денари		
	Бруто изложеност	Исправка на вредност	Нето изложеност
Недоспеани побарувања	461,591	-	461,591
Доспеани и обезвреднети побарувања	68,275	(68,275)	-
Доспеани, но необезвреднети побарувања	109,054	-	109,054
	<u>638,920</u>	<u>(68,275)</u>	<u>570,645</u>

Структурата на побарувањата од купувачите на 31 декември 2019 година е како што следува:

	Во илјади денари		
	Бруто изложеност	Исправка на вредност	Нето изложеност
Недоспеани побарувања	293,735	-	293,735
Доспеани и обезвреднети побарувања	68,535	(68,535)	-
Доспеани, но необезвреднети побарувања	104,055	-	104,055
	<u>466,325</u>	<u>(68,535)</u>	<u>397,790</u>

Недоспеани побарувања

Недоспеаните побарувања во износ од 461,591 илјади денари (2019: 293,735 илјади денари) во целост се однесуваат на побарувања врз основа на продадени готови производи кои потекнуваат од декември 2020 година. Овие побарувања достасуваат за наплата 30 дена по датумот на фактурирањето.

Доспеани, но необезвреднети побарувања

Друштвото не изврши исправка на вредноста на доспеаните побарувања во износ од 109,054 илјади денари (2019: 104,055 илјади денари) бидејќи не идентификува промени во кредитната способност на купувачите. Друштвото смета дека сметководствената вредност на овие побарувања сеуште може да се наплати.

25. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ (продолжение)

25.3 Цели на управување со финансиски ризици (продолжение)

Управување со кредитниот ризик (продолжение)

Доспеани, но необезвреднети побарувања (продолжение)

Старосната структура на доспеаните, но необезвреднети побарувања за годините што завршуваат на 31 декември 2020 и 2019 е како што следува:

	Во илјади денари 31 декември	
	2020	2019
До 30 дена	106,809	80,474
Од 31 - 90 дена	522	22,340
Од 91 - 365 дена	155	-
Над 365 дена	1,568	1,241
	<u>109,054</u>	<u>104,055</u>

Управување со ликвидносниот ризик

Табели за ликвидносен и каматносен ризик

Следните табели детално ја прикажуваат преостаната договорна доспеаност на недеривативните финансиски обврски. Табелите се изготвени врз основа на недисконтираните готовински текови на финансиските обврски.

Доспеаност на финансиските обврски

	Просечна пандери- рана ефекти- вна каматна стапка	Во илјади денари 31 декември 2020					Вкупно
		До 1 месец	Од 1-3 месеци	Од 3 месеци до 1 година	Од 1-5 години	Над 5 години	
		Променлива каматна стапка	7%	-	6,845	75,295	
Некаматносни	-	1,275,330	1,928	8,676	26,992	-	1,312,926
		<u>1,275,330</u>	<u>8,773</u>	<u>83,971</u>	<u>1,285.78</u>	<u>3</u>	<u>2,653,857</u>

	Просечна пандери- рана ефекти- вна каматна стапка	Во илјади денари 31 декември 2019					Вкупно
		До 1 месец	Од 1-3 месеци	Од 3 месеци до 1 година	Од 1-5 години	Над 5 години	
		Променлива каматна стапка	7%	-	5,113	15,339	
Некаматносни	-	4,524,497	-	-	-	-	4,524,497
		<u>4,524,497</u>	<u>5,113</u>	<u>15,339</u>	<u>349,789</u>	<u>-</u>	<u>4,894,738</u>

25. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ (продолжение)

25.4 Објективна вредност на финансиските инструменти

Објективната вредност на финансиските средства и финансиските обврски е одредена на следниот начин:

- објективната вредност на финансиските средства и финансиските обврски со стандардни услови, со кои се тргува на активните ликвидни пазари, се одредува врз основа на котираните пазарни цени;
- објективната вредност на останатите финансиски средства и финансиските обврски (без деривативите) се одредува во согласност со општо прифатените модели на вреднување кои се базираат на анализа на дисконтираните готовинските текови, со користење на цени од објавените тековни пазарни трансакции и понудени цени од деловните партнери за слични инструменти.

Сметководствена вредност во споредба со објективна вредност

Сметководствената вредност во споредба со објективната вредност за годините што завршуваат на 31 декември 2020 и 2019 е како што следува:

	31 декември 2020		Во илјади денари 31 декември 2019	
	Сметковод. вредност	Објективна вредност	Сметковод. вредност	Објективна вредност
Финансиски средства				
- Вложувања расположливи за продажба	2,231	2,231	2,350	2,350
- Побарувања од купувачи	570,645	570,645	397,790	397,790
- Пари и парични еквиваленти	214,424	214,424	485,991	485,991
	<u>787,300</u>	<u>787,300</u>	<u>886,131</u>	<u>886,131</u>
Финансиски обврски				
- Обврски по долгорочни кредити и обврски по камати	1,287,044	1,287,044	308,657	308,657
- Обврски кон добавувачи	1,199,301	1,199,301	4,524,497	4,524,497
	<u>2,486,345</u>	<u>2,486,345</u>	<u>4,833,154</u>	<u>4,833,154</u>

Претпоставки користени при одредувањето на објективната вредност на финансиските средства и финансиските обврски

Со оглед на фактот дека не постои доволно пазарно искуство, стабилност и ликвидност за купувањата и продажбите на финансиските средства и обврски, како и со оглед на тоа дека не постојат објавени пазарни информации, за целите на обелоденувањата поврзани со објективната вредност на финансиските средства и обврски, Друштвото ја користеше техниката на анализа на дисконтираните готовински текови. При ваквата техника на вреднување се користат каматните стапки за финансиски инструменти со слични карактеристики, со цел да се добијат релевантни проценки на цените од тековните пазарни трансакции. Земајќи ја предвид краткорочноста на побарувањата не постои значајно отстапување на нивната сметководствена вредност во однос на нивната објективна вредност.

25. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ (продолжение)

25.4 Објективна вредност на финансиските инструменти (продолжение)

Хиерархијата на објективната вредност ги содржи следниве нивоа:

- а) Ниво 1 – Објективна вредност е утврдена со директно поврзување со цените на финансиските инструменти кои котираат на активниот пазар;
- б) Ниво 2 – Објективната вредност е утврдена користејќи техники на проценка која вклучува параметри од активниот пазар, а кои можат да бидат директни преку цените или индиректно добиени преку цените;
- в) Ниво 3 – Објективната вредност е утврдена користејќи техники на проценка која вклучува параметри кои што не можат директно или индиректно да се следат на активниот пазар или пак тие не се видливи.

Во периодот немаше префрлувања од Ниво 1 во Ниво 2.

Следната табела ја прикажува анализата на финансиските инструменти кои се последователно вреднувани по почетното признавање на објективната вредност, групирани во Нивоа од 1 до 3 преку која објективната вредност е набљудувана.

	Објективна вредност	Во илјади денари 31 декември 2020		
		Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3
Финансиски средства				
Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	2.231	2,231	-	-
Побарувања од купувачи	570.645	-	-	570,645
Пари и парични еквиваленти	214.424	214,424	-	-
	<u>787.300</u>	<u>216.655</u>	<u>-</u>	<u>570.645</u>
Финансиски обврски				
Обврски по долгорочни кредити и обврски по камати	1.287.044	-	-	1.287,044
Обврски спрема добавувачи	1.199.301	-	-	1,199,301
	<u>2.486.345</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,486,345</u>
	Објективна вредност	Во илјади денари 31 декември 2019		
		Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3
Финансиски средства				
Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	2.350	2,350	-	-
Побарувања од купувачи	397.790	-	-	397,790
Пари и парични еквиваленти	485.991	485,991	-	-
	<u>886.131</u>	<u>488.341</u>	<u>-</u>	<u>397.790</u>
Финансиски обврски				
Обврски по долгорочни кредити и обврски по камати	308.657	-	-	308,657
Обврски спрема добавувачи	4.524.497	-	-	4,524,497
	<u>4.833.154</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,833,154</u>

26. ДОБИВКА / (ЗАГУБА) ПО АКЦИЈА

Добивката по акција се пресметува преку делење на добивката за годината што им припаѓа на акционерите со пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината. Податоците за добивката и акциите при пресметката на заработувачката по акција се прикажани во следнава табела:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Добивка/ Загуба за годината што им припаѓа на акционерите за основна и разводната заработувачка (во илјади денари)	1,868,583	(592,197)
Пондерираниот просечен број на обични акции за основна и разводната заработувачка по акција	32,950,713	32,950,713
Основна добивка/ загуба по акција (во денари)	56.71	(17.97)
Разводното добивка/ загуба по акција (во денари)	56.71	(17.97)

27. ОБЕЛОДЕНУВАЊА ЗА ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Овие трансакции се извршуваат во нормален тек на работење и нивната вредност не се разликува значително од условите кои преовладуваат во пазарните трансакции. До крајот на 2020 година, Друштвото остварува трансакции со поврзани субјекти - друштва во склоп на Liberty групацијата.

	Во илјади денари	
	2020	2019
<i>Продажби на поврзани субјекти</i>		
ArcelorMittal Flat Carbon Europe	-	2,226,706
Arcelormittal Belgium N.V.	-	1,681
Liberty Galati S.A.	713,936	817,277
	<u>713,936</u>	<u>3,045,664</u>
<i>Набаеки од поврзани субјекти</i>		
ArcelorMittal Sourcing	-	641,338
Liberty Galati S.A.	3,662,225	1,978,085
ArcelorMittal Luxembourg S.A.	-	13,920
Liberty Holdco Galati & Skopje Ltd	-	1,824,134
ArcelorMittal Flat Carbon Europe	-	2,105,861
	<u>3,662,225</u>	<u>6,563,338</u>
<i>Останати приходи</i>		
Liberty Holdco Galati & Skopje Ltd	1,830,346	-
	<u>1,830,346</u>	<u>-</u>
<i>Расходи за камата</i>		
Liberty Steel East Europe Bidco Limited	22,186	-
Liberty Holdco Galati & Skopje Ltd	52,879	-
	<u>75,065</u>	<u>-</u>

27. ОБЕЛОДЕНУВАЊА ЗА ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ (продолжение)

	Во илјади денари	
	31 декември, 2020	31 декември, 2019
<i>Побарувања од поврзани субјекти</i>		
ArcelorMittal Skopje (HRM)	-	50,210
ArcelorMittal Ostrava a.s.	-	4,251
ArcelorMittal Construction Romania	-	2,635
ArcelorMittal S.A.	-	-
ArcelorMittal Luxembourg S.A.	-	216
ArcelorMittal Mediterranee	-	31
ArcelorMittal South Africa	-	898
ArcelorMittal Flat Carbon Europe	-	-
ArcelorMittal Galati SA	-	1,406
Liberty Galati S.A.	152,866	81,235
	<u>152,866</u>	<u>140,882</u>
<i>Побарувања по дадени аванси</i>		
Liberty Galati S.A.	-	3,635
ArcelorMittal Luxembourg S.A.	-	-
ArcelorMittal Real Estate France	-	86
	-	<u>3,721</u>

	Во илјади денари	
	31 декември, 2020	31 декември, 2019
<i>Обврски кон поврзани субјекти</i>		
Liberty Galati S.A.	667,536	809,769
Liberty Holdco Galati & Skopje Ltd	-	1,824,134
ArcelorMittal FCE Luxembourg	-	1,629,924
ArcelorMittal Sourcing	-	47,029
ArcelorMittal Skopje (HRM)	-	385
MittalSteel IT Services	-	703
Lindsay International India	-	2,264
	<u>667,536</u>	<u>4,314,208</u>
<i>Долгорочни кредити</i>		
Liberty Steel East Europe Bidco Limited	309,704	308,657
Liberty Holdco Galati & Skopje Ltd	863,716	-
	<u>1,173,420</u>	<u>308,657</u>
<i>Обврски по камата</i>		
Liberty Steel East Europe Bidco Limited	22,186	-
Liberty Holdco Galati & Skopje Ltd	52,879	-
	<u>75,065</u>	<u>-</u>

28. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Официјалните девизни курсеви користени при искажувањето на билансните позиции деноминирани во странска валута, на 31 декември 2020 и 2019 се следните:

	Во денари	
	31 декември, 2020	31 декември, 2019
УСД	50.2353	54.9518
ЕУР	61.6940	61.4856
ГБП	68.3136	72.1577

29. НАСТАНИ ПО ПЕРИОДОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

Нема настани по периодот на известување кои бараат корекција или дополнително обелоденување во финансиските извештаи за годината што завршува на 31 декември 2020 година.

ПРИЛОГ 1 – ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

АРЦЕЛОРМИТТАЛ СКОПЈЕ (ЦРМ) АД СКОПЈЕ

Скопје, Март 2021

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2020 ГОДИНА

СОДРЖИНА

1. Општо
2. Продажба
3. Тековни операции
4. Безбедност и здравје
5. Корпоративна општествена одговорност
6. Краток осврт на идните планови за развој и раст
7. Извештај за состојба и добивка

1. ОПШТО

ЛИБЕРТИ АД Скопје е основана во Република Северна Македонија со седиште на ул.16-та Македонска бригада бр.18 Скопје, Гази Баба.

Основна дејност на друштвото е производството на ладно валани, поцинкувани и пластифицирани лимови од топло валана трака.

Работењето на ЛИБЕРТИ АД Скопје во голема мера е детерминирано од општите економски, социјални и политички услови кои беа карактеристични за минатиот период, како и идните очекувања и предвидувања за макроекономските детерминати на Република Северна Македонија. Од јули 2019 ЛИБЕРТИ АД Скопје заедно со уште 5 единици во Европа од Групацијата АрцелорМиттал беше купен од новиот сопственик Либерти Хаус (Liberty House) е меѓународна групација со седиште во Велика Британија. Целокупната продажба беше следена од Европската комисија која ја анализираше целата трансакција.

Како мала и отворена економија, во голема мера македонската економија зависи од трговските и финансиските врски со другите земји.

2. ПРОДАЖБА

Основен фактор кој го детерминира работењето на компанијата е нивото на побарувачка за неговите производи. Со оглед на ограниченоста на обемот на побарувачка за производите во рамки на домашниот пазар, работењето на компанијата се разгледува од аспект на регионот и во светски рамки.

Реализираните приходи од продажба во периодот 2019-2020 година бележат благ раст, што главно се должи на зголемените приходи од продажба од извоз, иако продажбата на домашен пазар бележи благ пад.

Зголемениот приход се должи главно на поволната пазарна цена на глобално ниво на челикот која придонесе за раст на приходите. Продажбите во количини се на планираното ниво како и предходните години.

Реализираните приходи од продажба (2019-2020) во 000 денари

2019 6.507.335

2020 6.522.381

Структура на приходите од продажба (2020-2019 година) во 000 денари

Опис	2020	2019
Приходи од домашен пазар	1.139.785	1.161.903
Приходи од извоз	5.382.586	5.345.432

Со промената на сопственоста на компанијата во Либерти групацијата, начинот на продажба се менува со што продажбата се реализира со крајните купувачи, на слободен пазар. Побарувањата од купувачите се воглавно обезбедени со авансни плаќања, банкарски гаранции или осигурани парични лимити за продажба кои ги гарантираат осигурителни компании.

3. ТЕКОВНИ ОПЕРАЦИИ

Со цел подобрување на резултатите од работењето, основна определба на компанијата е:

- Систематското управување со квалитетот на работните процеси,
- Воспоставувањето на долгорочни партнерски односи со купувачите и добавувачите,
- Реализација на барањата на купувачите,
- Квалитет на производите и услугите, усогласен со нормативните барања на стандардите и законските регулативи,
- Постојана обука на персоналот за реализација на работните процеси,
- Тимска работа и комуникација и
- Постојано подобрување на реализацијата и квалитетот на работните процеси.

Во насока на оваа во инвестициите кои ги планираше компанијата дел покажаа ги своите резултати во 2020 но и продолжуваат со реализација во 2021 се:

- Подобрување на системот за ладење на електро опрема на Тандем. Целта на проектот е намалување на финасискиот трошок (преку намалување на количината на вода за ладење) со употреба на нов систем за воздушно ладење и пуштање во работа на 2 бунари како дополна на постојната вода за ладење. Проектот е започнат во 2020 - дел од активностите се започнати/реализирани (канали за воздух, врати за регулација на протокот на воздух) а дел се очекува да се завршат во 1от квартал на 2021.
- Нов разбој за боене на траката на линијата пластификација, заедно со нов магацин за боја - проектот е реализиран во летото 2020 и сега линијата Пластификација работи со новиот разбој со двојна глава за фарбање со кој се скратува времето за промена на боја и се подобрува квалитетот на нанесената боја на траката.

Нова када бр. 4 на Лужилница (проектот е реализиран во 1 квартал 2020). Цел на проектот беше замена на постојната када 4 која во изминатите години имаше постојани протекувања на киселина кои негативно влијаеа на екологијата, производството и ја деградираа останатата опрема на линијата. Во 2019 година изработена е кадата од страна на австриската фирма Koenig. Вградена е на почетокот на 2020 година и функционира без поголеми проблеми до денес.

- Парни котли (p-8bar, Q-4t/h x 2 котли) за самостојно снабдување на погонот со пареа. Во 2020 направени се припреми, проект и избран е најдобар понудувач за изведба на котлите. Реализацијата на работата се очекува во 2021 година.
- Модернизација на одмотувачите на Пластификација со замена на воздушните кочници со електромотор и редуктор со што ќе се намалат застоите и подобри безбедноста при работа на влезен дел на линијата. Реализацијата на работата се очекува во 2021 година.
- Подобрување на системот за дојава на пожар со инсталирање на нови детектори на критични позиции и интегрирање на сите детектори во еден централен систем.

Продолжување и модификација на постојаната хидрантска мрежа на сите линии. Дел од активностите се реализирани во 2020 додека другиот дел остануваат за 2021 година.

- Проекти поврзани со кранови - работено е на обновување на кранската патека на Припрема, набавен е нов самоутоварувач, направен е нов магацин за метален отпад.
- Замена на 6 ладилника за водено ладење, модификација на прирабници за ЕМ и линија за водна инсталација до ладилници, (проектот е реализиран во 1 квартал 2021). Цел на проектот е подобрување на системот за ладење на печка на Поцинкална.

Покрај многубројните проекти реализирани минатите години, нашата компанија продолжува со инвестициските активности и во 2021 година. Дел од планот за проекти за наредната година се:

- Модернизирање на машината за заварување на Лужилница. Цел - подобрување на доверливоста на машината за заварување.
- Нова када бр. 3 на Лужилница . Цел - замена на постојната када 3 од која во изминатите години имаше постојани протекувања на киселина кои негативно влијаеа на екологијата, производството и ја деградираа останатата опрема на линијата.
- Модернизирање на Тандем моргоил системот. Цел - подобрување на системот за ладење, доведување на опремата во стандардна состојба.
- Тандем мерни келии. Цел - мерење на затегањето на трака со што ќе се подобри извадокот, квалитетот.
- Нова узда бр.1 по машина за заварување. Цел - подобрување на затегањето и многу постабилна трака во влезна резерва.
- Нова узда бр.2 лоцирана пред "Подвижниот ваљак" Цел - подобра контрола на затегањето и постабилна трака во печка.
- Нови систем за ладење на трака во печка наместо водени џетови 1-3. Цел - подобрување на ладење на траката во печка, поголема брзина/продуктивност на материјал со поголема дебелина (>1mm).
- Инсталирање на систем за мерење на затегање во процесен дел на Поцинкална . Цел - ќе се добие систем кој ќе биде интегриран во постојниот автоматски систем на линијата, поголема стабилност, можност за пратење на параметрите.
- Инсталирање на систем за водење на трака на излезен дел. Цел - стабилна трака на излезен дел која како резултат ќе овозможи подобар квалитет и продуктивност (можност да се работи со поголеми брзини).
- Единица за деми вода која се користи на линиите за Пластификација, Емулзионо. Цел - подобрување на квалитетот на материјалот.

4. БЕЗБЕДНОСТ И ЗДРАВЈЕ ПРИ РАБОТА

Безбедноста и здравјето се главни приоритети за компанијата. Тоа се потврдува преку активностите што се преземаат. Иако оваа година поради настатата пандемија поради вирусот COVID 19, се мораше да биде прилагодено кон новата состојба и протоколи кои се наметнаа за да се заштитиме од вирусот. Сепак низ текот на целата година беа реализирани бројни предавања и обуки согласно политиката и програмата за обуки на вработените на теми од областа на безбедност и здравје при работа но со лимитирам број, голем дел од нив и on line, но дел од нив и во живо но во многу помали целни групи.

Исто така, беа подготвени бројни интерни процедури и упатства за безбедност и здравје при работа кои покриваат критични активности од оваа проблематика.

За жал оваа година поради пандемијата немаше можност да се одржат веќе традиционалните настани по повод "Неделата на здравје", во која се одржуваат многубројни активности во кои беа инволвирани вработени во компанијата, многубројни организации и установи во кои нашата компанија често врши донации и им ја дава својата поддршка.

5. КОРПОРАТИВНА ОПШТЕСТВЕНА ОДГОВОРНОСТ

Како компанија која постојано се залага за спроведување позитивни практики од аспект на општествена одговорност, во суштината на ЛИБЕРТИ АД Скопје, како одраз на групацијата ГФГ Алијанса, е стремежот за оставање придонес во заедницата во која функционира и има директно и постојано влијание врз неговото работење, како и врз неговите работни односи.

Во фокусот на нашата стратегија за корпоративната општествена одговорност во 2020 година беше процесот на комуникација и интеракција со сите засегнати страни, особено земајќи ја в предвид светската пандемија и напорите вложени кон спречување на ширењето на вирусот. Компанијата продолжи со своите залагања за јакнење на партнерствата со своите вработени, добавувачи, деловни партнери и институции, како и локалната и пошироката заедница, преку различни иницијативи и споделување на најдобри практики.

Дел од нашите проекти кои беа реализирани во текот на минатата година се:

- Донација на заштитни маски на Градска општа болница „8-ми Септември“
- Донација на средства за дезинфекција на СЕТУ „Михајло Пупин“
- Донација на компјутери во Основно училиште „Наум Охридски“ с. Црешево
- Платена практиканска работа за студенти од локални факултети
- „Инвестирај во својата иднина“ – специјализирана програма за прака за студенти од технички факултети
- Успешна реализација на проектот за дуален систем во средното образование во електротехничко училиште „Михајло Пупин“, во соработка со шест други реномирани компании
- Учество на саем за вработување

- Отворен ден за студенти, ученици од технички училишта
- „Safety Wins“ – програма за наградување на безбедното работење на вработените и изведувачите
- Проект за нашите вработени – „Подај ми рака“ – донации за нашите вработени и нивните блиски за лекување
- Волонтерски акции за чистење – акции за чистење во и околу работната средина
- Организирање и присуство на развојни програми и обуки за вработените

За 2021 година, освен најголем дел од претходно споменатите активности кои повторно ќе бидат спроведени од ЛИБЕРТИ АД Скопје, предвидени се и дополнителни проекти:

- Дополнителни донации на лим за потребите на општина Гази Баба
- Организирање Денови без автомобили (на квартално ниво)
- Поддршка и стимулирање на возење велосипед до работа
- „Ретвитни оброк“ - учество при припремање и донирање на храна на загрозени семејства
- Учество во проекти за поттикнување на општествена одговорност во соработка со Американска Комора
- Организирање на настан посветен на клиентите
- Активно учество на вработените на компанијата во Скопски маратон
- Организирање на натпревар во цртање за децата на вработените
- „Биди Фит“ – програма за планинарење и стимулирање на здрав живот кај вработените
- Поддршка на студентска конференција за енергетска ефикасност СКЕЕОР
- Учество во проект „Ден со водечките извршни директори во Македонија“
- Поддршка на „Денови на електротехника“ – настан за промоција на техничките школи
- Соработка со средното машинско училиште “8 Септември” преку организирање отворен ден за учениците и овозможување пракса за учениците
- Хуманитарни акции за донација
- Учество на „Светски пикник“ – добротворен настан за поддршка на народните кујни во Македонија
- Донација на користена облека во Црвен крст (Копче)
- Организирани крводарителски акции
- Доделување на билети за театар/кино на вработените во компанијата

6. КРАТОК ОСВРТ НА ИДНИТЕ ПЛАНОВИ ЗА РАЗВОЈ И РАСТ

Прв приоритет е безбедност и здравје на вработените како и животната средина. Приоритет на компанијата е да продолжи да расте и на други пазари и да продолжи да развива нови производи на

барање на нашите потрошувачи со цел да ги задоволи нивните потреби и барања. Компанијата ќе продолжи да се залага во унапредување на стратегијата за намалување на внатрешните трошоци за да биде конкурентна на пазарот.

Од јули 2019 ЛИБЕРТИ АД Скопје заедно со уште 5 единици во Европа од Групацијата АрцелорМиттал беше купен од новиот сопственик Либерти Хаус (Liberty House) е меѓународна групација со седиште во Велика Британија. Целокупната продажба беше следена од Европската комисија која ја анализираше целата трансакција.

Неколку зборови за новиот сопственик - Liberty House Group (Либерти Хаус Груп) е меѓународна групација со седиште во Велика Британија, специјализирана за производство на челик и алуминиум, како и за важни трговски операции со сировини и рециклирање на метал. Либерти Хаус има свои капацитети не само во Велика Британија туку и во САД и Австралија.

Оваа фаза во историјата на нашата компанија отвара нова можност не само за продолжување на производството на челик и ширење кон други пазари, туку и за развој и модернизација на компанијата како и внес на нови искуства и видовици.

Успешно завршената 2020 година со добивка е резултатот на напорната работа на сите инволвирани страни и вработените и ќе биде поттик за понатамошно поголемо залагање. Секако ова ќе отвори нови можности за идни соработки.

7. ПОВАЖНИ ИНФОРМАЦИИ ЗА ОБЕЛОДЕНУВАЊЕ

Во текот на 2020 следејќи ги правилата на меѓународните стандарди за сметководствено работење нашата компанија изврши задолжителна ревалоризација на основните средства. Ефектот од ревалоризацијата ќе биде позитивен во идниот период намалувајќи го трошокот за амортизација на основните средства.

По одлука на менаџментот, во 2020тата беше направен отпис на обврски во нашите книги од минати години во износ од 1,9 милијарди денари, врз основа на глобалниот купопродажен договор на Либерти групацијата. Ова значително придонесе за подобрување на финансиската позиција на компанијата.

Кон крајот на 2020 год Европската унија воведо количински квоти за увоз на одредени производи од неевропски пазари меѓу кои се најде и нашиот најпрофитабилен производ пластифицираниот лим. Оваа мерка можно е да предизвика мали проблеми со непречениот извоз но менаџментот на компанијата ги фокусира своите напори за изнаоѓање на алтернативни решенија за да ја намалиме можната загуба од оваа одлука.

8. ИЗВЕШТАИ

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

<i>Извештај за финансиска состојба (во 000 ден.)</i>		
СРЕДСТВА	31.12.2020	31.12.2019
ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА	1.025.351	749.767
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	2.372.935	2.746.725
ВКУПНО СРЕДСТВА	3.398.286	3.496.492
КАПИТАЛ	616.522	-1.543.894
ОБВРСКИ	2.781.764	5.040.386
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	1.569.774	4.731.717
ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ	1.211.989	308.668
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	3.398.286	3.496.492

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

<i>Извештај за сеопфатна добивка (во 000 ден.)</i>		
	31.12.2020	31.12.2019
ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ	8.075.755	6.565.009
Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	1.107.308	1.064.367
Залихи на готовите производи и на недовршено производство на крајот на годината	696.241	1.107.308
ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ	-6.196.038	-6.984.550
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА / ЗАГУБА	1.879.717	-429.540
Финансиски приходи	83.154	33.288
Финансиски расходи	-75.060	-195.945
Добивка/ загуба од редовно работење пред оданочување	1.887.811	-592.197
Данок од добивка	-19.228	0
Нето добивка/загуба по оданочување	1.868.583	-592.197
Нето добивка/загуба за финансиската година	1.868.583	-592.197

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ

Извештај за парични текови во (000) МКД		
	31.12.2020	31.12.2019
А) Парични текови од оперативни активности	-1,276,214	83,117
Нето добивка/загуба после оданочување	1,868,583	-592,197
Прилагодување за:		
Амортизација	86,242	119,285
Оштетување на средства и резервирања		-970
Зголемување/намалување на залихи	386,101	326,678
Зголемување/намалување на купувачите	-172,855	-160,089
Зголемување/намалување на останати и краткорочни побарувања	-282,452	-174,652
Зголемување/намалување обврски спрема добавувачите	-3,138,116	536,323
Зголемување/намалување на останати краткорочни обврски	-23,716	28,739
Б) Парични текови од инвестициони активности	-361,944	-75,618
Набавки на недвижности, постројки и опрема, нематеријални средства и сл.	-361,944	-75,618
В) Парични текови од финансиски активности	903,431	308,743
Парични прилив и од издадени должнички хартии од вредност и останати земени краткорочни и долгорочни кредити и заеми	903,431	308,743
Зголемување/намалување на паричните средства	-734,727	316,241
Парични средства на почеток на годината	485,990	169,749
Г) Парични средства на крајот на годината	214,424	485,990

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА НА КАПИТАЛ

Извештај за промена во главнина во (000) МКД					
	Акционерски капитал	Премии на издадени акции	Резерви	Акумулирана добивка (загуба)	Вкупно капитал
Состојба на 1 Јануари претходната година	10,281,876	10,763	143,376	-11,386,921	-950,906
Добивка (загуба) за финансиската година				-592,197	-592,197
Останато зголемување/намалување на средства, нето			-49,835	49,044	-791
Состојба на 31 Декември претходната година	10,281,876	10,763	93,541	-11,930,074	-1,543,894
Добивка (загуба) за финансиската година				1,868,583	1,868,583
Останато зголемување/намалување на средства, нето			349,464	-57,630	291,834
Состојба на 31 Декември во тековната година	10,281,876	10,763	443,005	-10,119,121	616,522

ЛИБЕРТИ АД Скопје,



Назив на друштвото	ЛИБЕРТИ АД Скопје
Адреса	16та Македонска бригада бр. 18
Седиште	Скопје
Телефон	02/3243 900
Единствен даночен број	4030997270720

ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

за 2020 година

ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Назив на друштвото	ЛИБЕРТИ АД Скопје		
Форма на трговско друштво	АД		
Број на регистарска влошка во Трговскиот регистар			
Седиште	16та Македонска бригада бр. 18 Скопје		
Промени во регистарската влошка во Трговскиот регистар до периодот на известување			
Позначајни дејности кои ги извршува			
Идентификација на поврзани субјекти (назив и процентуално учество)			
Број на вработени према степен на образование	Основно	Средно	Високо
Сопственичка структура	мешовита		
Други релевантни информации за друштвото	Друштвото е основано во 2006 година		

ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ГОДИШНАТА СМЕТКА

Изјава за усогласеност (врз основа на кои стандарди е подготвена годишната сметка)	Меѓународни стандарди за финансиско известување за мали и средни субјекти-МСФИ за МСЕ / Меѓународни стандарди за финансиско известување и Меѓународни сметководствени стандарди/, објавени во Правилникот за водење сметководство
Информација дали годишната сметка е поединечна или консолидирана	Поединечна
Валута на презентација	МКД

ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Краток опис на позначајните сметководствени политики кои се применети во двата пресметковни периода во годишната сметка (за приходите, расходите, нематеријалните средства, материјалните средства, побарувањата и обврските и друго).

Вреднувањето на средствата и обврските се врши според методот на набавна вредност (историски трошоци), а приходите и расходите се вреднуваат согласно со методот на фактурирана реализација и принципот на судирање.

КОРИСТЕНИ ПРОЦЕНКИ

Применети методи на значајни проценки кои се применети (за нематеријални и материјални средства, приходи, расходи и друго).

Во 2020 година посебни проценки на средствата, обврските, приходите и расходите не се вршени. Извршена е ревалоризација на основните средства по меѓународните стандарди и за оваа ревалоризација е користена методологијата за пристап напрогоците " Cost approach Methodology"

ПРОМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ

Опис на промената или корекцијата (врз основа на кој стандард или друга законска регулатива е настаната промената) за кои позиции на годишната сметка се однесуваат и квантифицирани ефекти од извршената промена или корекција

Промена на сметководствените политики и корекции на грешки во 2020 година не се вршени

УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИК

Опис на ризикот (кредитен ризик, пазарен ризик, ризик на ликвидност) и користени методи за мерење на ризикот и квантифицирани информации за ризикот

*Пазарниот ризик, Друштвото го контролира со добри политики на менаџментот.
Друштвото не е изложено на кредитен ризик.
Ризикот на ликвидноста, друштвото го апсалира со контрола на паричниот тек.*

НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

О П И С	Патенти и лиценци	Гудвил	Софтвер	Останати средства	Средства во подготовка	ВКУПНО
Набавна вредност						
Салдо на 1 Јануари 2020 (тековна година)	0	0	375,200	3,894,508	5,904,653	10,174,361
Зголемување						0
Намалување						0
Салдо на 31 Декември 2020 (тековна година)	0	0	375,200	3,894,508	5,904,653	10,174,361
Исправка на вредноста						
Салдо на 1 Јануари 2020 (тековна година)	0	0	375,200	3,115,607	0	3,490,807
Амортизација				778,901		778,901
Намалување						0
Салдо на 31 Декември 2020 (тековна година)	0	0	375,200	3,894,508	0	4,269,708
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2020 (тековна година)	0	0	0	0	5,904,653	5,904,653
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2020 (тековна година)	0	0	0	778,901	5,904,653	6,683,554

Набавна вредност						
Салдо на 1 Јануари 2019 (претходна година)	0	0	375,200	3,894,508	5,904,653	10,174,361
Зголемување						0
Намалување						0
Салдо на 31 Декември 2019 (претходна година)	0	0	375,200	3,894,508	5,904,653	10,174,361
Исправка на вредноста						
Салдо на 1 Јануари 2019 (претходна година)	0	0	375,200	2,336,705	0	2,711,905
Амортизација				778,902		778,902
Намалување						0
Салдо на 31 Декември 2019 (претходна година)	0	0	375,200	3,115,607	0	3,490,807
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2019 (претходна година)	0	0	0	778,901	5,904,653	6,683,554
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2019 (претходна година)	0	0	0	0	0	0

МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

О П И С	Земјиште	Граѓански објекти	Опрема	Инвестиции во тек	ВКУПНО
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2020 (тековна година)	1.107.958,021	483.696,566	1.152.646,674	94.853,913	2.839.155,174
Зголемување				43.962,264	43.962,264
Намалување		54.467,945	349.728,556		404.196,501
Салдо на 31 Декември 2020 (тековна година)	1.107.958,021	429.228,621	802.918,118	138.816,177	2.478.920,937
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2020 (тековна година)	1.107.958,021	436.594,048	553.869,024	276	2.098.421,369
Амортизација					0
Намалување		240.754,462	395.954,289	276	636.709,027
Салдо на 31 Декември 2020 (тековна година)	1.107.958,021	195.839,586	157.914,735	0	1.461.712,342
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2020 (тековна година)	0	233.389,035	645.003,383	138.816,177	1.017.208,595
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2020 (тековна година)	0	47.102,518	598.777,650	94.853,637	740.733,805

Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2019 (претходна година)	1.107.958,021	483.701,116	1.212.607,528	57.233,420	2.861.500,085
Зголемување			40.947,132	76.043,988	116.991,120
Намалување		4.550	100.907,986	38.473,495	139.336,031
Салдо на 31 Декември 2019 (претходна година)	1.107.958,021	483.696,566	1.152.646,674	94.853,913	2.839.155,174
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2019 (претходна година)	1.107.958,021	384.342,215	572.388,152	13.564,387	2.078.252,775
Амортизација		52.251,893	66.393,971		118.645,864
Намалување			84.913,099	13.564,111	98.477,210
Салдо на 31 Декември 2019 (претходна година)	1.107.958,021	436.594,048	553.869,024	276	2.098.421,369
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2019 (претходна година)	0	47.102,518	598.777,650	94.853,637	740.733,805
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2019 (претходна година)		99.358,901	640.219,376	43.669,033	783.247,310

ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

О П И С	Тековна година	Претходна година
Побарувања од купувачи во земјата	115,628,141	65,064,991
Побарувања од купувачи во странство	475,572,338	340,562,359
Застарени, сомнителни и спорни побарувања	47,719,196	
Ведносно усогласување на побарувања	70,019,818	70,278,760
Вкупно:	568,899,857	335,348,590

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

О П И С	Тековна година	Претходна година
Парични средства на денарски сметки	20,557,326	14,333,803
Парични средства во денарска благајна	52,121	44,361
Девизна сметка	193,814,311	471,612,060
Девизна благајна		
Вкупно:	214,423,758	485,990,224

ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Родови на акции	Во сопственост на	01.01.2020	%	Состојба		31.12.2020	%
				зголем.	намал.		
2020 (тековна година)							
Обични акции	Физички лица	1,582,569	5		14,768	1,567,801	5
	Правни лица	31,368,144	95	14,768		31,368,912	95
	Откупени сопствени акции	0	0			0	
Приоритетни акции	ФПИО	0	0			0	
Вкупно:		32,950,713	100	14,768	14,768	32,950,713	100
2019 (претходна година)							
Обични акции	Физички лица	1,582,619	5		50	1,582,569	5
	Правни лица	31,368,094	95	50		31,368,144	95
	Откупени сопствени акции					0	
Приоритетни акции	ФПИО					0	
Вкупно:		32,950,713	100	50	50	32,950,713	100

ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврски со рок на достасување над 5 години:		Тековна година	Претходна година
Вид на обврска:	Вид на обезбедување:		
Обврски спрема поврзани друштва			
Обврски кон добавувачи			
Обврски спрема поврзани друштва по основ на заеми и кредити		4,162	4,162
Обврски по основ на кредити		6,618	6,618
Обврски по основ на заеми		1,211,978,630	308,657,712
Останати долгорочни обврски			
Вкупно:		1,211,989,410	308,668,492

ПРИЛОГ 2 – ГОДИШНА СМЕТКА

[][][]			[][][][][][][]							[][]															
			Период							Контролор															
1	2	3	0	5	1	6	6	1	8	7	5	3	0	0	1	0	1	0	0	1	8	6	0	9	2
Вид работа			Идентификационен број (ЕМБС)							Резервни кодекси															

Назив на друштвото **ЛИБЕРТИ АД Скопје**

Адреса, седиште и телефон 16та Македонска бригада бр. 18 Скопје 02/3243 900

Адреса за е-пошта liberty.skopje@libertysteelgroup.com

Единствен даночен број 4 0 3 0 9 9 7 2 7 0 7 2 0

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА)
на ден 31.12. 2020 година

(во денари)

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА:				
1.	А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	001	1,025,350,698	749,853,465
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	002	6,279,853	7,058,755
3.	Издатоци за развој	003	003	0	0
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	004	375,200	1,154,102
5.	Гудвил	005	005	0	0
6.	Аванси за набавка на нематеријални средства	006	006	0	0
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	007	5,904,653	5,904,653
8.	Останати нематеријални средства	008	008	0	0
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	009	1,016,840,045	740,444,961
10.	Недвижности (011+012)	010	010	233,395,685	47,102,518
10.а.	Земјиште	011	011	0	0
10.б.	Градежни објекти	012	012	233,395,685	47,102,518
11.	Постројки и опрема	013	013	628,544,446	584,866,443
12.	Транспортни средства	014	014	0	0
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	015	16,083,737	13,536,284

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
14.	Биолошки средства	016	016	0	0
15.	Аванси за набавка на материјални средства	017	017	0	86,080
16.	Материјални средства во подготовка	018	018	138,816,177	94,853,637
17.	Останати материјални средства	019	019	0	0
18.	III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	020	020	0	0
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	021	2,230,800	2,349,750
20.	Вложувања во подружници	022	022	2,230,800	2,349,750
21.	Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	023	023	0	0
22.	Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	024	024	0	0
23.	Побарувања по дадени долгорочни заеми	025	025	0	0
24.	Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	026	026	0	0
24.а.	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	027	027	0	0
24.б.	Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба	028	028	0	0
24.в.	Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	029	029	0	0
25.	Останати долгорочни финансиски средства	030	030	0	0
26.	V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	031	031	0	0
27.	Побарувања од поврзани друштва	032	032	0	0
28.	Побарувања од купувачи	033	033	0	0
29.	Останати долгорочни побарувања	034	034	0	0
30.	VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	035	035	0	0
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	036	2,366,159,908	2,741,987,284
32.	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	037	1,216,740,534	1,556,214,943
33.	Залихи на сировини и материјали	038	038	537,539,736	551,865,825
34.	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	039	61,902,728	47,993,813
35.	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040	040	321,161,813	546,355,282
36.	Залихи на готови производи	041	041	296,136,257	410,000,023
37.	Залихи на трговски стоки	042	042	0	
38.	Залихи на биолошки средства	043	043		

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
39.	II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУЃУВАЊЕ) НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	044	044	0	
40.	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	045	934,995,730	699,782,116
41.	Побарувања од поврзани друштва	046	046	50,578,721	50,209,864
42.	Побарувања од купувачи	047	047	518,321,136	345,834,789
43.	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048	048	254,955,180	64,216,217
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	049	109,115,271	237,188,551
45.	Побарувања од вработените	050	050	2,025,422	2,332,694
46.	Останати краткорочни побарувања	051	051	0	0
47.	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052	052	0	1
48.	Вложувања во хартии од вредност (054+055)	053	053	0	0
48.а.	Вложувања кои се чуваат до доспевање	054	054	0	0
48.б.	Вложувања според објективната вредност преку добивката или загубата	055	055	0	0
49.	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056	056	0	1
50.	Побарувања по дадени заеми	057	057	0	0
51.	Останати краткорочни финансиски средства	058	058	0	0
52.	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	059	214,423,644	485,990,224
52.а.	Парични средства	060	060	214,423,644	485,990,224
52.б.	Парични еквиваленти	061	061	0	0
53.	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	062	062	6,775,076	4,651,204
54.	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	063	3,398,285,682	3,496,491,953
55.	V. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – АКТИВА	064	064	4,765,922,712	4,217,675,841
56.	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065	065	616,522,001	-1,543,893,799
57.	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	066	6,206,077,553	6,206,077,553
58.	II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067	067	10,763,354	10,763,354
59.	III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	068	068	0	0
60.	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069	069	0	0
61.	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070	070	443,004,773	93,541,185
62.	VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	071	0	0
63.	Законски резерви	072	072	0	
64.	Статутарни резерви	073	073	0	
65.	Останати резерви	074		0	

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
66.	VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	075	0	167,747,739
67.	VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076	076	7,911,906,330	7,429,826,259
68.	IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	077	1,868,582,651	0
69.	X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	078	0	592,197,371
70.	XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	079	079	0	
71.	XII. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	080	080	0	
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	081	2,582,711,057	4,906,166,465
73.	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	082	082	12,612,171	13,597,183
74.	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	083	083	4,955,329	4,955,329
75.	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084	084	7,656,842	8,641,854
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085	085	1,211,989,410	308,668,492
77.	Обврски спрема поврзани друштва	086	086	0	0
78.	Обврски спрема добавувачи	087	087	0	0
79.	Обврски за аванси, депозити и кауции	088	088	0	0
80.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	089	089	0	0
81.	Обврски по заеми и кредити	090	090	1,211,978,630	308,657,712
82.	Обврски по хартии од вредност	091	091	0	0
83.	Останати финансиски обврски	092	092	10,780	10,780
84.	Останати долгорочни обврски	093	093	0	0
85.	III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094	094	0	0
86.	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	095	1,358,109,476	4,583,900,790
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	096	1,039,761,144	4,356,230,534
88.	Обврски спрема добавувачи	097	097	138,472,997	129,866,591
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	098	73,218,414	42,863,323
90.	Обврски по основ на даноци и придонеси на плата и надомести на плата	099	099	7,978,461	7,816,481
91.	Обврски кон вработените	100	100	18,402,857	18,214,312
92.	Тековни даночни обврски	101	101	5,210,539	28,909,549
93.	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102	102	0	0
94.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103	103	0	0
95.	Обврски по заеми и кредити	104	104	0	0

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
96.	Обврски по хартии од вредност	105	105	0	0
97.	Обврски по основ на учество во резултатот	106	106	0	0
98.	Останати финансиски обврски	107	107	75,065,064	0
99.	Останати краткорочни обврски	108	108	0	0
100.	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	109	199,052,624	134,219,287
101.	VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТТУЃУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	110	110	0	0
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	111	3,398,285,682	3,496,491,953
103.	V. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	112	112	4,765,922,712	4,217,675,841

Лице одговорно за составување на билансот:

Име и презиме

Елена Блажева

Број од регистарот на Институтот на сметководители и овластени сметководители на Република Македонија

0103369

Лице (правен субјект) одговорно за составување на билансот:

0

Целосен назив на друштвото:

0

ЕМБС:

0

Потпис

Во

0

На ден

0 2021 година

Во,

Скопје

На ден

0 2021 година

Име и презиме на законскиот застапник на друштвото

Тодорка Ристовска

Потпис



Handwritten signature of Todorica Ristovska in blue ink.

[][]			[][][][][][][][]							[][][][][][][][][][][][][]					
1 2 3			4 5 6 7 8 9 10 11							12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26					
Вид работа			Идентификационен број (ЕМБС)							Резервни кодекси					

Назив на друштвото

ЛИБЕРТИ АД Скопје

Адреса, седиште и телефон

16та Македонска бригада бр. 18

Скопје

02/3243 900

Адреса за е-пошта

liberty.skopje@libertysteelgroup.com

Единствен даночен број

4 0 3 0 9 9 7 2 7 0 7 2 0

БИЛАНС НА УСПЕХ
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА)
за периодот од 01.01. до 31.12. 2020 година

(во денари)

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	201	8,486,821,609	6,522,068,078
2.	Приходи од продажба	202	202	6,522,293,972	6,514,849,753
3.	Останати приходи	203	203	1,964,451,047	5,733,486
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	XXX	XXX	XXX	XXX
4.а.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204	204	1,107,308,435	1,064,367,109
4.б.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на крајот на годината	205	205	696,241,498	1,107,308,435
5.	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	206	76,590	1,484,838
6.	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	207	6,098,139,721	6,970,112,999
7.	Трошоци за сировини и други материјали	208	208	5,399,631,898	6,285,993,829
8.	Набавна вредност на продадени стоки	209	209	0	0
9.	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	210	0	0
10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	211	177,941,301	182,375,902
11.	Останати трошоци од работењето	212	212	68,677,002	21,489,785
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213	213	294,968,104	294,357,246
12.а.	Плати и надоместоци на плати (нето)	214	214	177,192,612	178,521,357

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	215	15,790,408	16,420,733
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216	216	77,547,241	71,798,549
12.г.	Останати трошоци за вработените	217	217	24,437,843	27,616,607
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218	218	86,241,859	119,285,155
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219	219	69,357,800	0
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	220		50,001,520
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221	221		14,206,045
17.	Останати расходи од работењето	222	222	1,321,757	2,403,517
18.	III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	223	83,154,494	33,288,385
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224	224	0	0
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225	225	0	0
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226	226	0	0
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227	227	0	0
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228	228	0	0
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229	229	0	0
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230	230	0	8,004,205
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	231	83,154,494	25,284,180
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232	232	0	0
24.	Останати финансиски приходи	233	233	0	0
25.	IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	234	172,958,504	220,382,160
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235	235	75,047,149	0
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236	236	75,047,149	0
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237	237	0	0
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238	238	0	0
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	239	13,157	19,990,015
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240	240	97,898,198	24,436,749

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
29.	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства	241	241	0	0
30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242	242	0	0
31.	Останати финансиски расходи	243	243	0	175,955,396
32.	Удел во добивката на придружените друштва	244	244	0	0
33.	Удел во загубата на придружените друштва	245	245	0	0
34.	Добивка од редовното работење (201+223+244) - (204-205+207+234+245)	246	246	1,887,810,941	0
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245) - (201+223+244)	247	247	0	592,197,371
36.	Нето добивка од прекинати работења	248	248	0	
37.	Нето загуба од прекинати работења	249	249	0	
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250	250	1,887,810,941	0
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251	251	0	592,197,371
40.	Данок на добивка	252	252	19,228,290	
41.	Одложени даночни приходи	253	253	0	
42.	Одложени даночни расходи	254	254	0	
43.	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255	255	1,868,582,651	0
44.	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256	256	0	592,197,371
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	257	485	475
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258	258	12	12
47.	ДОБИВКА / ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ	259	259	1,868,582,651	-592,197,371
47.а.	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260	260	1,868,582,651	0
47.б.	Добивка која припаѓа на неконтролираното учество	261	261		
47.в.	Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	262	262	0	592,197,371
47.г.	Загуба која се однесува на неконтролираното учество	263	263		
48.	ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	264	264		
48.а.	Вкупна основна заработувачка по акција	265	265		
48.б.	Вкупно разводнета заработувачка по акција	266	266		
48.в.	Основна заработувачка по акција од прекинато работење	267	267		
48.г.	Разводнета заработувачка по акција од прекинато работење	268	268		

ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за периодот од 01.01. до 31.12. 2020 година

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	Добивка за годината	269	269	1,868,582,651	0
2.	Загуба за годината	270	270	0	592,197,371
3.	Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)	271	271	291,833,151	0
4.	Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) - 273+275+277+279+281+283)	272	272	0	0
5.	Добивки кои произлегуваат од преведување на странско работење	273	273		
6.	Загуби кои произлегуваат од преведување на странско работење	274	274		
7.	Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	275	275		
8.	Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	276	276	118,950	
9.	Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	277	277		
10.	Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	278	278		
11.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (+)	279	279	291,952,101	
12.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (-)	280	280		
13.	Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	281	281		
14.	Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	282	282		
15.	Удел во останата сеопфатна добивка на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	283	283		
16.	Удел во останата сеопфатна загуба на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	284	284		
17.	Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	285	285		
18.	Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	286	286	291,833,151	0
19.	Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)	287	287	0	0
20.	Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	288	288	2,160,415,802	-592,197,371
20.а.	Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	289	289		
20.б.	Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	290	290		
21.	Вкупна сеопфатна загуба за годината (270-286) или (287-269)	291	291	-291,833,151	592,197,371

Реден број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
21.а.	Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	292	292		
21.б.	Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	293	293		

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД Производство на сурово железо, челик и феролегури ДЕЈНОСТ-

2 4 1 0

(Се назначува главната приходна шифра на дејноста утврдена со НКД согласно член 9 од Законот за едношалтерскиот систем - Службен весник на Република Македонија бр. 84/05, 13/07, 150/07, 140/08, 17/11, 53/11 и 70/13)

Лице одговорно за составување на билансот:

Име и презиме

Елена Блажева

Број од регистарот на Институтот на сметководители и овластени сметководители на Република Македонија

0103369

Лице (правен субјект) одговорно за составување на билансот:

Целосен назив на друштвото:

0

ЕМБС:

0

0

Потпис

Во

Скопје

На ден

0 2021 година

Име и презиме на законскиот застапник на друштвото

Во,

Скопје

Тодорка Ристовска

На ден

0 2021 година

Потпис



Todorca Ristovska

			Период								Контролор														
1	2	3	0	5	1	6	6	1	8	7	5	3	0	0	1	0	1	0	0	1	8	6	0	9	2
Вид работа			Идентификационен број (ЕМБС)								Резервни кодекси														

Назив на субјектот **ЛИБЕРТИ АД Скопје**

Адреса, седиште и телефон 16та Македонска бригада бр. 18 Скопје 02/3243 900

Адреса за е-пошта liberty.skopje@libertysteelgroup.com

Единствен даночен број 4 0 3 0 9 9 7 2 7 0 7 2 0

ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

за државна евиденција за субјектите кои не применуваат посебни сметковни планови (големи, средни, мали и микро субјекти)

за 2020 година

(во денари)

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		А. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
1.	000	Набавна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (интерен проект)	601		
1.1		Плата и надоместоци на плата на вработените кои директно работат на развојот на интерен проект	602		
1.2		Трошоци за материјали и услуги ¹ користени или потрошени при развојот на интерен проект	603		
2.		Сегашна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (< или = АОП 003 од БС)	604	0	0

¹ Трошоци за материјали и услуги се трошоци за сировини и материјали, трошоци за енергија, трошоци за ситен инвентар, трошоци за амбалажа, трошоци за резервни делови и материјали за одржување на објектите и опремата, интелектуални услуги и други услуги кои се услов за развојот на интерен проект.

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
3.		Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	605	375,200	1,154,102
4.		Сегашна вредност на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 004 од БС)	606		
5.		Сегашна вредност на набавени бази на податоци (< или = АОП 004 од БС)	607		
6		Сегашна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба (< или = АОП 004 од БС)	608		
		Б. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
7.	010д	Земјишта	609		
8.	014д	Шуми	610		
9.		Сегашна вредност на станови и станбени згради (< или = АОП 012 од БС)	611		
10.		Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба ² кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)	612	233,389,035	47,095,868
11.		Сегашна вредност на објекти од нискоградба ³ (< или = АОП 012 од БС)	613		
12.		Сегашна вредност на информациска опрема и телекомуникациска опрема ⁴ (< или = АОП 013 од БС)	614		
13.		Сегашна вредност на компјутерска опрема ⁵ (< или = АОП 013 од БС)	615		
14.		Сегашна вредност на повеќегодишните насади (< или = АОП 016 од БС)	616		
15.		Сегашна вредност на основното стадо (< или = АОП 016 од БС)	617		
16.	015д	Оригинални уметнички и литературни дела за вршење на дејности од културата и уметноста (< или = АОП 019 од БС)	618		

² Објекти од високоградба се објекти кои со својот поголем дел се наоѓаат над површината на земјата, односно одат во висина, како: административни згради, фабрички згради, хали, работилници, складишта, силоси, сушални, продавници, мотели, ресторани, одморалишта, градежни објекти за земјоделие и сточарство, градежни објекти за рудници итн.

³ Објекти од нискоградба се објекти коишто претежно, односно со својот главен дел се наоѓаат на површината на земјата или

⁴ Телекомуникациска опрема е уреди со електронска контрола, како и електронски компоненти кои претставуваат дел од овие уреди (радио, телевизиска и комуникациона опрема и апарати).

⁵ Компјутерска опрема е хардвер и периферни единици, машини за обработка на податоци, печатари, скенери и слично.

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
17.	015д	Книги, слики, вајарски дела, музејски експонати, предмети од архивска граѓа и слично (< или = АОП 019 од БС)	619		
18.	015д	Драгоцени метали и камења (< или = АОП 019 од БС)	620		
19.	015д	Антиквитети и дрги уметнички дела (< или = АОП 019 од БС)	621		
20.	015д	Други скапоцености (< или = АОП 019 од БС)	622		
21.	016д	Вложувања во природни богатства во подготовка (< или = АОП 018 од БС)	623		
22.	016д	Подобрување на земјиштето (< или = АОП 018 од БС)	624		
		В. СРЕДСТВА ВО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ со состојба на крај на периодот			
23.	032д (во земјата) 033д (во земјата) 040д (во земјата) 041д (во земјата) 044д, 045д, 046д, 114д, 125д, 126д, 160, 162, 168д	Заеми и кредити дадени на нефинансиски трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 024 + АОП 025 + АОП 032 + АОП 033 + АОП 034 + АОП 046 + АОП 047 + АОП 056 + АОП 057 + АОП 058 од БС)	625		
		Г. ОСТАНАТИ СРЕДСТВА со состојба на крај на периодот			
24.	005д, 017д, 037д (во земјата) 110, 112, 114д, 116д (во земјата) 118д (закуп), 120д, 122д, 124д (во земјата), 125д, 126д	Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) дадени на нефинансиски трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 006 + АОП 017 + АОП 030 + АОП 046 + АОП 047 + АОП 048 од БС)	626	215,211,860	152,421,969

⁶ Нефинансиски трговски друштва се сите трговски друштва кои не припаѓаат на финансискиот сектор (банки, лизинг друштва, пензиски и инвестициски фондови, осигурителни друштва, брокерски друштва итн.)

⁷ Земјата се однесува на финансиските релации со физички и правни лица на територијата на Република Северна Македонија.

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
25.	037д, 114д, 120д, 122д, 125д, 126д	Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) дадени на органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или = АОП 030 + АОП 046 + АОП 047 + АОП 048 од БС)	627		
26.	047д, 118д, 127д, 151д, 152д, 153д, 154, 157д, 158д, група 19д	Останати побарувања од нефинансиски трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 034 + АОП 046 + АОП 047 + АОП 051 + АОП 62 од БС)	628		
27.	047д, 050, 127д, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 151д, 152д, 158д, група 19д	Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или = АОП 034 + АОП 035 + АОП 047 + АОП 049 + АОП 051 + АОП 062 од БС)	629		
28.	005, 017, 037, 047, 05, група 11 (без сметка 119), група 12 (без сметка 129), група 13 (без сметка 139), 162д (заеми во производи и стоки), група 14 (без сметка 149), група 15 (без сметка 159), група 19	Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) и останати побарувања од сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или = АОП 006 + АОП 017 + АОП 030 + АОП 034 + АОП 035 + АОП 046 + АОП 047 + АОП 049 + АОП 050 + АОП 051 + АОП 057 + АОП 062 од БС)	630	686.815.626	603,368,720

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6

		Д. СОПСТВЕНИЧКИ КАПИТАЛ⁸			
29.	90д ⁹	Основна главнина (сопственички капитал) во удечи поседувани од други трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија регистрирани во земјата ⁷ (< од АОП 065 од БС)	631		
30.	90д ⁹	Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ¹⁰ регистрирани во земјата ⁷ (< од АОП 065 од БС)	632		
31.	90д ⁹	Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од Владата на Република Северна Македонија, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< од АОП 065 од БС)	633		
		Ѓ. ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ со состојба на крај на периодот			
32.	214д, 225д, 260, 262д, 266д (кредити), 280д (во земјата), 281д (во земјата), 282, 284д (во земјата), 285д (во земјата), 286д (во земјата)	Обврски по заеми и кредити земени од нефинансиски трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 086 + АОП 087 + АОП 088 + АОП 089 + АОП 090 + АОП 096 + АОП 0104 + АОП 107 од БС)	634		

⁸ Позициите од Поглавјето Д. Сопственички капитал ги пополнуваат следните форми на трговски друштва: јавно трговско друштво, командитни друштво и друштвото со ограничена одговорност.

⁹ Нето вредност на основна главнина е разлика од запишаната и уплатена основна главнина (сметка 900д), минус запишаната, а неуплатена основна главнина (сметка 901д) минус сопствените акции и удели (сметка 902д).

¹⁰ Непрофитни организации се: стопанска интересна заедница, здруженија и фондации, други облици на здружување, политички партии, верски заедници, религиозни групи, Црвен крст на Република Северна Македонија, странски и меѓународни организации, хуманитарни организации и здруженија, синдикати и други правни лица основани со посебни прописи од кои произлегува дека се непрофитни организации.

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		Е. ОСТАНАТИ ОБВРСКИ со состојба на крај на периодот			
33.	210д, 212, 214д, 216д (во земјата), 218д (закуп), 220д, 222д, 224д, 225д, 229д, 253д	Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 096 + АОП 097 + АОП 098 + АОП 108 од БС)	635	100,673,894	93,377,353
34.	214д, 220д, 222д, 224д, 225д, 229д, 253д	Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или = АОП 096 + АОП 097 + АОП 098 + АОП 108 од БС)	636		
35.	218д, 254д, 255д, 259д, 269д, 288д, 29д	Останати обврски кон нефинансиски трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 092 + АОП 093 + АОП 096 + АОП 106 + АОП 107 + АОП 108 + АОП 109 од БС)	637		
36.	група 23, 259д, 269д, 288д, 289, 29д	Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или = АОП 092 + АОП 093 + АОП 094 + АОП 095 од БС)	638	7,978,461	7,816,481
37.	група 21, група 22, група 23, група 24, група 25 (без 256), 269, 288, 289, група 29,	Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или = АОП 092 + АОП 093 + АОП 094 + АОП 096 + АОП 097 + АОП 098 + АОП 099 + АОП 100 + АОП 101 + АОП 107 + АОП 108 + АОП 109 од БС)	639	1,557,172,873	4,718,130,857

Реден број	Група на сметки, сметка Д = ДЕЛ	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		Ж. ПРИХОДИ			
		I. Приходи од продажба			
38.		Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641 + АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	640	6,522,293,972	6,518,548,250
39.	73д и 74д	Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	641	6,519,100,739	6,516,334,591
40.	73д и 74д	Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	642	3,193,233	2,213,659
41.	730, 740 и 741	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	643	1,139,784,703	1,161,895,764
42.	731 и 742	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	644	5,382,585,859	5,354,432,007
43.	731д и 742д	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги во држави членки на Европската унија ¹⁰ (< или = АОП 202 од БУ)	645	5,277,414,300	5,268,480,976
44.	745д	Приходи по основ на употреба на компјутерски софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 206 од БУ)	646		
45.	747	Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	647		
46.	747д	Приходи од наемнина на земјиште (< или = АОП 202 од БУ)	648		
47.	748	Приходи од продажба на добра врз основа на финансиски наем (лизинг) (< или = АОП 202 од БУ)	649		
		II. Останати приходи			
48.	760	Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	650		
49.	761	Добивки од продажба на биолошки средства (< или = АОП 203 од БУ)	651		

¹⁰ Држави членки на Европската унија: Белгија, Германија, Италија, Луксембург, Франција, Холандија, Данска, Ирска, Велика Британија, Грција, Португалија, Шпанија, Австрија, Финска, Шведска, Кипар, Естонија, Унгарија, Чешка, Летонија, Литванија, Латвија, Малта, Полска, Словачка, Словенија, Бугарија, Романија и Хрватска.

Реден број	Група на сметки, сметка Д = дел	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50.	762	Добивки од продажба на учество во капитал и хартии од вредност (< или = АОП 203 од БУ)	652		
51.	763	Добивки од продажба на материјали (< или = АОП 203 од БУ)	653		
52.	764	Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	654		
53.	765	Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	655	1,830,341,302	3,519,828
54.	766	Приходи врз основа на ефекти од договорена заштита од ризик (< или = АОП 203 од БУ)	656		
55.	767	Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (< или = АОП 203 од БУ)	657		
56.	767д	Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)	658		
57.	767д	Приходи по основ на донации и спонзорства (< или = АОП 203 од БУ)	659		
58.	768	Приходи од укинување на долгорочни резервирања (< или = АОП 203 од БУ)	660		
59.	769	Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	661	80,391,207	
60.	769д	Приходи од наплатени пенали, неподигнати капари, отстапнини, награди и слично (< или = АОП 203 од БУ)	662		
61.	769д	Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)	663	50,525,305	
62.	769д	Приходи од даноци и придонеси (< или = АОП 203 од БУ)	664		
63.	769д	Приходи од оперативен наем-лизинг (< или = АОП 203 од БУ)	665		
		III. Финансиски приходи			
64.	773д и 776д	Приходи од дивиденди	666		
		3. РАСХОДИ			
65.	700	Расходи на продадени производи и услуги	667		

Реден број	Група на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		I. Трошоци за сировини, материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар			
66.	400д	Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	668	4,859,691,674	5,611,588,874
67.	400д	Огрев, гориво и мазира (< или = АОП 208 од БУ)	669	88,702,227	98,668,141
68.	400д	Прехранбени артикли (< или = АОП 208 од БУ)	670		
69.	400д	Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	671	2,503,618	4,495,550
70.	400д	Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)	672	47,391,322	48,930,266
71.	400д	Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	673	4,883,421	4,725,494
72.	400д	Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	674	6,685,003	5,052,660
73.	400д	Вода (< или = АОП 208 од БУ)	675	52,038,360	61,937,266
74.	402д и 403д	Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	676	143,696,922	172,125,655
75.	402д и 403д	Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	677	199,104,560	219,705,790
76.	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	678	1,582,250,880	1,087,828,006
77.	407	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	679		848,282
		II. Трошоци за услуги			
78.	410д	Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	680	4,216,853	13,605,471
79.	410д	Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	681	79,123,066	63,063,419
80.	411д	ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	682	2,092,421	2,151,766
81.	411д	ПТТ услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	683	446,310	316,092
82.	412д	Надворешни услуги за изработка на производи (лон производство) (< или = АОП 211 од БУ)	684		

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		III. Останати трошоците за вработените ¹²			
83.	412д	Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ)	685	65,238,542	72,812,615
84.	414д	Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	686	1,653,076	1,882,375
85.	414д	Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ)	687	1,451,319	1,653,356
86.	414д	Наемнина за земјиште (< или = АОП 211 од БУ)	688		
87.	416д	Трошоци за истражување (< или = АОП 211 од БУ)	689		
88.	416д	Трошоци за развој (< или = АОП 211 од БУ)	690		
89.	420д, 421д	Вкалкуирани надомести за време на боледување	691		
90.	422д	Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	692	1,274,270	1,672,187
91.	422д	Еднократен надоместок во вид на испратнина заради трајно работно ангажирање под услови утврдени со закон (< или = АОП 217 од БУ)	693		
92.	422д	Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	694	2,027,219	2,435,304
93.	422д	Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	695	5,554,774	5,219,563
94.	422д	Помошти (< или = АОП 217 од БУ)	696	1,440,080	1,174,220
95.	441д	Појачана исхрана (< или = АОП 217 од БУ)	697		
		IV. Останати трошоци од работењето ¹²			
96.	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	698	753,688	1,882,749
97.	440д	Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	699	279,818	328,302

¹² Износите за позициите од поглавјето III. Останати трошоци за вработените и IV. Останати трошоци од работењето се прикажуваат со платениот персонален данок на доход.

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
98.	441	Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	700		60,000
99.	441д	Надоместок за сместување и исхрана на терен (< или = АОП 217 од БУ)	701		
100.	441д	Надомести за одвоен живот (< или = АОП 217 од БУ)	702		
101.	441д	Подароци на вработените (< или = АОП 217 од БУ)	703		
102.	441д	Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	704	10,499,592	10,805,826
103.	441д	Трошоци за организиран превоз до и од работа (< или = АОП 217 од БУ)	705	845,514	1,144,291
104.	441д	Надомести на ангажирана работна сила преку Агенциите за привремени вработувања (< или = АОП 217 од БУ)	706	1,888,541	2,479,308
105.	442	Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	707		
106.	443	Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	708	644,012	2,695,772
107.	444	Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	709	1,400,587	3,259,978
108.	445д	Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	710	9,745,685	8,975,531
109.	446	Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	711	11,818,258	12,013,655
110.	447д	Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	712	6,088,455	6,491,827
111.	447д	Придонеси кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	713		
112.	447д	Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	714	8,703,709	1,923,644
113.	449д	Надомести за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	715		

114.	449д	Надомести на име авторски хонорари (< или = АОП 217 од БУ)	716		
115.	449	Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	717	7,512,847	7,492,205

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		V. Останати расходи			
116.	468	Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)	718	308,943	
117.	468д	Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)	719		
		VI. Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања			
118.	476	Вредносно усогласување на долгорочни финансиски пласмани и други хартии од вредност расположиви за продажба (= АОП 242 од БУ)	720		
		VII. Дивиденди и други надоместоци на вложувачите			
119.		Исплатени дивиденди	721		
		S. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
120.		Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	722	485	475
121.		Просечен број на вработени во седиштетона субјектот врз основа на состојбата на крајот на месецот	723	485	475
122.		Број на подружници во кои се врши дејност, без седиштетот на субјектот	724		

Во Скопје
 На ден 0 2021 година

Лице одговорно за составување
 на образецот
 Елена Блажева

Овластен застапник
 на друштвото
 Тодорка Ристовска

Дата на прием во ЦРСМ _____

Контролата ја извршиле: _____



[][]			[][][][][][][][]							[][]															
			Период							Контролор															
1	2	3	0	5	1	6	6	1	8	7	5	3	0	0	1	0	1	0	0	1	8	6	0	9	2
Вид работа			Идентификационен број (ЕМБС)							Резервни кодекси															

Назив на субјектот **ЛИБЕРТИ АД Скопје**

Адреса, седиште и телефон **16та Македонска бригада бр. 18 Скопје 02/3243 900**

Адреса на е-пошта **liberty.skopje@libertysteelgroup.com**

Единствен даночен број **4 0 3 0 9 9 7 2 7 0 7 2 0**

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СПД-РЕКАПИТУЛАР)

во периодот од 01.01. до 31.12. 2020 година

НКД (Национална класификација на дејности)			Остварени приходи (во денари) ³
Ред. број	Класа ¹	Назив ²	
1.	24.10	Производство на сурово железо, челик и феролегури	8,569,976,103
2.			
3.			
4.			
5.6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			

