

Централен депозитар за хартии од вредност

ЦДХВАД
Бр. 05-2034/2
18.04.2016
Скопје

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА
ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР И
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА

Содржина:
Финансиски извештаи
Документи на барајниот првокупник

Страна:

4-2

Документи на барајниот првокупник

Извештај за финансиските активи

Извештај за паричните средства

Извештај за земјоделски и пасиштвите

Слатински и слични активи

Документи

Документи за финансиските активи и земјоделските и пасиштвите, како и документи за паричните средства и земјоделските и пасиштвите.

Документи за земјоделски и пасиштвите

Документи за паричните средства

Скопје, април 2016

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје

Ул. „Гоце Делчев“ 20, 1000 Скопје
Република Македонија

Тел: +389 2 34 74 708
Факс: +389 2 34 74 707

Извештај на независниот ревизор

датум издавање на

СОДРЖИНА

	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Финансиски извештаи	
Биланс на успех	3
Извештај за сеопфатна добивка	4
Извештај за финансиската состојба	5
Извештај за паричните текови	6
Извештај за промени во главнината	7
Белешки кон финансиските извештаи	8 - 31

Додатоци

Додаток 1- Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење

Додаток 2- Годишна сметка

Додаток 3- Годишен Извештај за работење

М.Х.Јасмин 20, 1000 Скопје
Република Македонија

Тел: +389 (2)32 14 706
Факс: +389 (2)32 14 707

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје**

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје (Друштвото), кои што го вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2015 година, како и Билансот на успех, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за годината која завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија, и интерната контрола којашто е релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиски извештаи кои се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали 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 спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија кои се прифатени во Република Македонија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување. Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избрани постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективноста на интерната контрола на Друштвото. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на скупното презентирање на финансиските извештаи. Ние веруваме дека ревизорските докази кои што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје

Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје заклучно со 31 декември 2015 година, како и неговата финансиска успешност и паричните текови за годината која што завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Друштвото е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2015 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со MCP 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје за годината која завршува на 31 декември 2015 година.

Скопје, 12 април 2016 година

Овластен ревизор

Гоце Христов

Управител и Овластен ревизор

Антонио Велјанов



ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
БИЛАНС НА УСПЕХ за годината која завршува на 31 декември

	<u>Белешка</u>	<u>2015 (000) МКД</u>	<u>2014 (000) МКД</u>
Приходи од продажба	8	27,592	35,024
Останати оперативни приходи	9	407	305
Трошоци за материјали и потрошни добра	10	(176)	(235)
Трошоци за вработени	11	(15,163)	(15,680)
Амортизација	21	(1,580)	(1,538)
Останати оперативни расходи	12	<u>(17,880)</u>	<u>(18,288)</u>
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)		(6,800)	(412)
Добивка од вложувања	20	154	14
Приходи од финансирање	13	1,421	1,989
Расходи од финансирање	14	<u>(62)</u>	<u>(92)</u>
ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		(5,287)	1,499
Данок од добивка	15	-	(291)
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА)		(5,287)	1,208
Основна заработка (загуба) по акција (Во МКД)	25	<u>(881)</u>	<u>201</u>

Одборот на Директори на Централниот депозитар за хартии од вредност АД - Скопје на ден 26.02.2016 ги одобри овие финансиски извештаи за објавување, а ги потпиша во нивно име:

Раководител на дирекција за финансиски
работи
Весна Колева
број на лиценца за овластен
сметководител 12-41944/2

Извршен Директор
Елена Јакимовска
Петровска



ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА за годината која завршува на 31 декември

	Белешка	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Нето добивка (загуба) за периодот		(5.287)	1.208
Останата сеопфатна добивка:			
Ревалоризација на недвижности и опрема		-	-
Ревалоризација на вложувања расположливи за продажба до нивна објективна вредност		(3)	37
Курсни разлики од преведување на странски валути		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		(3)	37
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		(5.290)	1.245

ФЕДЕРАЛНИ ГЛАВНИ ПОСЛОВИ			
Господарска обработка			
Обработка спроведувачи			
Општински транспортни оператори и ПОР			
Вкупно тековни обработка		2.603	2.594
Инвестиции во земја			
Долгосрочни кредити			
Фонд за поддршка на иновации			
Вкупно инвестиции		2.619	2.598
Финансии и капитал			
Надворешни кредити			
Фонд за поддршка на иновации			
Фонд за поддршка на иновации			
Вкупно финансии		35.917	31.367
Вкупни финансии и капитал		38.536	33.965

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА на ден 31 декември

	Белешка	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
СРЕДСТВА			
Тековни средства			
Парични средства	16	870	2.047
Дадени депозити во банки	17	56.034	59.275
Вложувања расположливи за продажба	20	1.633	5.451
Побарувања од купувачи	18	9.476	7.615
Побарувања за данок од добивка		274	106
Останати тековни средства и АВР	19	585	688
Вкупно тековни средства		68.872	75.182
Нетековни средства			
Вложувања расположливи за продажба	20	76	76
Недвижности и опрема	21	19.175	18.027
Нематеријални средства	21	343	506
Вкупно нетековни средства		19.594	18.609
ВКУПНО СРЕДСТВА		88.466	93.791
ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА			
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	22	1.279	1.395
Останати тековни обврски и ПВР	23	1.210	1.129
Вкупно тековни обврски		2.489	2.524
Нетековни обврски			
Долгорочни кредити		-	-
Вкупно нетековни обврски		-	-
ВКУПНО ОБВРСКИ		2.489	2.524
Акционерски капитал			
Резерви	24	48.306	48.306
Ревалоризациона резерва		27.258	27.258
Акумулирана добивка (загуба)		34	37
Вкупно главнина		10.379	15.666
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		85.977	91.267
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		88.466	93.791

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ за годината која завршува на 31 декември

	<u>Белеш.</u>	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Парични текови од оперативни активности			
ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		(5.287)	1.499
Усогласување за:			
Амортизација на недвижности и опрема	21	1.388	1.305
Амортизација на нематеријални средства	21	192	233
Исправка на сомнителни побарувања	12	1.408	1.932
Добивка од вложувања	20	(154)	-
Приходи од камати	13	(1.339)	(1.916)
Расходи за камати	14	-	-
Добивка (загуба) пред промени во обртни средства		<u>(3.792)</u>	<u>3.053</u>
Побарувања од купувачи		(3.269)	1.166
Останати тековни средства и АВР		(108)	(2.490)
Обврски од добавувачи		(116)	119
Останати тековни обврски и ПВР		57	(859)
Нето пари употребени во работењето		<u>(7.228)</u>	<u>989</u>
Платена камата		-	-
Платен данок од добивка		(144)	2.807
Нето парични текови од оперативни активности		<u>(7.372)</u>	<u>3.796</u>
Парични текови од вложувачки активности			
Повлечени (дадени) депозити во банки, нето	17	3.241	895
Примени камати	13	1.550	1.988
Продадени (стекнати) вложувања во удели	20	3.969	(5.414)
Набавки на основни средства	21	(2.565)	(593)
Нето парични текови од вложувачки активности		<u>6.195</u>	<u>(3.124)</u>
Парични текови од финансиски активности			
Исплата на дивиденди		-	-
Исплата на награди		-	-
Нето парични текови од финансиски активности		<u>-</u>	<u>-</u>
Нето зголемување на паричните средства		(1.177)	672
Парични средства на почетокот на годината	16	2.047	1.375
Парични средства на крајот од годината	16	870	2.047

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО КАПИТАЛОТ за годината која завршува на 31 декември

	Во (000) МКД					
	Акционерски капитал		Резерви	Ревалоризациона резерва	Акумулира на добивка	Вкупно главнина
	Број на обични акции	Износ				
Состојба на 1 јануари 2014	6.000	48.306	27.258	-	14.458	90.022
Сеопфатна добивка:						
Добивка (загуба) за финансиската година	-	-	-	-	1.208	1.208
Ревалоризација на вложувања расположливи за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	37	-	37
Вкупна сеопфатна добивка (загуба)	-	-	-	37	1.208	1.245
Трансакции со сопствениците:						
Уплата на акции	-	-	-	-	-	-
Распределба за резерви	-	-	-	-	-	-
Распределба за дивиденди	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2014	6.000	48.306	27.258	37	15.666	91.267
Добивка (загуба) за финансиската година	-	-	-	-	(5.287)	(5.287)
Ревалоризација на вложувања расположливи за продажба до нивна објективна вредност	-	-	-	(3)	-	(3)
Вкупна сеопфатна добивка (загуба)	-	-	-	(3)	(5.287)	(5.290)
Трансакции со сопствениците:						
Уплата на акции	-	-	-	-	-	-
Распределба за резерви	-	-	-	-	-	-
Распределба за дивиденди	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2015	6.000	48.306	27.258	34	10.379	85.977

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. Основни податоци и дејност

Централниот депозитар за хартии од вредност АД Скопје (во понатамошниот текст "Друштвото") е основан како Друштво за утврдување и порамнување на обврските врз основа на хартии од вредност и водење на Регистар на хартии од вредност во Република Македонија со склучување на Договор за основање меѓу основачите кои се исклучиво банки, брокерски друштва и осигурителни компании. Друштвото е вписано во трговскиот регистар на 31.10.2001 година под број Т.рег.3726/2001.

Централниот депозитар за хартии од вредност работел на непрофитна основа (заклучно до 01.01.2006 година), а вишокот на приходите над расходите можел да го користи за негов развој. По 1 јануари 2006 година, Друштвото станува профитна организација која што остварените добивки во билансот на успех може да ги дели како дивиденди на своите акционери.

Според Решението на Заводот за статистика на РМ бр.27-6410/1 од 05.11.2001 година, основна дејност на Друштвото е друго финансиско посредување неспомната на друго место, со шифра на дејност бр.64.99.

Вкупниот број на вработени во Друштвото на ден 31 декември 2015 година изнесува 20 вработен (2014: 21 вработени).

2. Основа за составување на финансиски извештаи

2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи

Финансиските извештаи, дадени на страниците од 3 заклучно со страница 31, се составени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2015 и 2014 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари (000 МКД). Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршената презентација во тековната година.

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност, освен за вложувањата расположливи за продажба кои се признаени според нивната објективна (пазарна) вредност (Белешка 3.8)

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

2.3. Користење на проценки и расудувања

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

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

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

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

2.4. Континуитет во работењето

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

2.5. Расходи и финансиски потоци

Расходите се определени како трошоците за држателите на имотите за финансиски активи, кои се изразени како потоци на течните и недржателски активи, изразени според сопствената способност да ги изразат и да имат поддршка од финансиски активи.

Концептите претставуваат некоја разлика во значење и посебно во значење односно:

3. Основни сметководствени политики

Основните сметководствени политики и проценки користени при составувањето на овие финансиски извештаи се дадени подолу. Сметководствените политки се користат конзистентно во текот на разгледуваниот период.

3.1. Приходи од продажба

Обезбедување на услуги

Приходите од извршени услуги се признаваат во билансот на успех според степенот на завршеност на услугите на датумот на извештајот за финансиска состојба и кога приходот може веродостојно да се измери, кога е веројатно е дека друштвото ќе има прилив на економски користи, трошоците за трансакцијата и за довршување на трансакцијата може да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

3.2. Приходи од финансирање

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

Дивидендите се признаваат како приходи кога ќе се утврди правото за примање на истата.

Кamatите се признаваат на пресметковна основа за периодот за кои се однесуваат.

3.3. Расходи од финансирање

Расходите од финансирање кои се пресметани до датата на извештајот за финансиска состојба, се искажуваат како расходи во годината на која се однесуваат, независно дали се платени. Тие се состојат од расходи од камати, провизии и курсни разлики.

Кamatите се признаваат како расходи согласно на временскиот период за кои се однесуваат.

3.4. Резерви

Резервите се отворени членови на капиталот на компанијата според нормативите предвидени во членот на финансиските извештаи. Правичните сделки не се посматраат за резерви, а само за сметка на државата и времено залоги на банките, кои се доделени на бројчани и другите доделки со рок на погашување до 12 месеци.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.4. Курсни разлики

Деловните промени во странска валута се искажуваат во денари според курсот важечки на денот на деловната промена. Сите монетарни средства и обврски искажани во странска валута се превреднуваат во денари според средниот курс важечки на денот на извештајот за финансиска состојба.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странска валута во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат. Важечките средни курсеви на странските валути на 31 декември 2015 и 2014, се следните:

	2015	2014
1 ЕУР =	61,5947 МКД	61,4814 МКД
1 USD =	56,3744 МКД	50,5604 МКД

3.5. Данок од добивка (тековен и одложен)

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Данокот од добивка се признава во билансот на успех на Друштвото.

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Македонија. Согласно измените на даночните прописи, тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува остварената добивка пред оданочување зголемена за трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци) и помалку искажани приходи со поврзани лица (2014: исто). Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на извештајот за финансиска состојба по стапка од 10% (2014: 10%).

Одложениот данок од добивка се пресметува со примена на методата на обврски за сите временни разлики кои се јавуваат на датумот на билансот на состојба како разлики помеѓу даночната основа на средствата и обврските и нивната сметководствена вредност, за целите на финансиско известување. Одложените даночни средства и обврски се мерат според важечките законски даночните стапки кои биле на сила и имаат правно дејство на датумот на извештајот за финансиска состојба. Пресметката на ефективната даночна стапка е дадена во Белешката 15.

3.6. Парични средства

Паричните средства се водат во извештајот за финансиска состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од готовина во благајни, парични средства на денарски и девизни сметки во банки, денарски депозити по видување и орочени депозити со рок на достасување до три месеци.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.7. Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи ги опфаќаат сите побарувања од продажба на учиноци, евидентирани по фактурна вредност, намалени за исправката на вредност за сомнителни и спорни побарувања.

Со товарење на расходите се формираа исправка на вредноста за сите побарувања за кои се смета дека се ненаплатливи на датумот на извештајот за финансиска состојба. Индикатори за ненаплатливоста на побарувањата се следните: доцнење при исплата на побарувањата, инсолвентност на купувачите, можност за ликвидација или стечај на купувачите и друго.

Исправка на вредноста на сомнителни и спорни побарувања се врши со товарење на расходите во билансот на успех за сите побарувања од друштва кои се во постапка на стечај во износ од 100% од нивната номинална вредност. За сите побарувања кои се доспеани и постари од 3 години се врши исправка на вредноста во износ од 100%, за побарувања со старост од 2 години до 3 години се врши исправка од 75% и за побарувања со старост од 1 до 2 години исправка од 50% од нивната номинална вредност.

3.8. Вложувања во хартии од вредност

Друштвото вложувањата ги категоризира како вложувања расположиви за продажба и вложувања кои се чуваат до доспевање. Вложувањата расположиви за продажба се оние кои се чуваат неограничен период, но може да бидат продадени во секој момент. Вложувањата кои се чуваат до доспевање се состојат од вложувања во краткорочни хартии од вредност (државни записи или благајнички записи) издадени од страна на државата или Народна Банка на Република Македонија и кои Друштвото ги чува во своето портфолио до нивното доспевање заради остварување на приходи од камати.

Почетно, вложувањата се искажани по набавна вредност, односно според износот на парични средства и еквиваленти на парични средства платени за нивна набавка. Последователно, вложувањата расположиви за продажба се мерат според објективната вредност определена според последната понудена пазарна цена на истите на датумот на извештајот за финансиска состојба за оние за кои има активен пазар, додека за оние вложувања за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација).

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

Добивките и загубите од промената на објективната вредност на вложувањата расположиви за продажба се признаваат непосредно во главнината, се додека вложувањето не се продаде, наплати или на друг начин отуѓи или додека не се утврди дека е оштетено, кога кумулативната добивка, односно загуба, која била претходно признаена во главнината, ќе се вклучи во нето добивката или загубата за периодот.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.9. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(1) Општа објава

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

Последователно, Друштвото во претходните години вршело законска ревалоризација на НПО на крајот од годината со примена на официјално објавените коефициенти за ревалоризација од страна на Државниот Завод за Статистика кои одговораат на општиот индекс на пораст на цени, врз нивната набавна вредност и акумулирана амортизација. Ваква ревалоризација повеќе не се пресметува и евидентира. Ефект од спроведената ревалоризација е ревалоризационата резерва во рамките на вкупниот капитал, која до 2001 година се распоредуваше сразмерно на акционерската главница, законските резерви и нераспоредената добивка, а од 2002 година повеќе не се распоредува и се евидентира и искажува издвоено во извештајот за финансиска состојба.

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

Позитивната, односно негативната разлика настаната при продажба на НПО се книжи како капитална добивка или загуба и се искажува во рамките на останатите приходи, односно расходи.

(2) Амортизација

Амортизацијата на НПО претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. НПО се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис. Земјиштето и инвестициите во тек не се амортизираат.

Употребените годишни стапки на амортизација односно предвидените корисни векови на употреба на НПО за 2015 година во однос на 2014 година се следните:

	2015	2014	2015	2014
Недвижности	2,5 %	2,5 %	40 години	40 години
Транспортни средства	25 %	25 %	4 години	4 години
Компјутерска опрема	25 %	25 %	4 години	4 години
Канцелариски мебел	20 %	20 %	5 години	5 години

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.10. Нематеријални средства

Едно средство се признава за нематеријално кога е сигурно дека субјектот го поседува истото, може да го идентификува и кое нема физичка содржина.

Почетното мерење на едно нематеријално средство е според набавната вредност што ја сочинуваат трошоците за негово стекнување, а тоа се износот на исплатени парични средства или еквиваленти на парични средства во моментот на негово стекнување.

Последователно, Друштвото во претходните години вршело законска ревалоризација на нематеријалните средства на крајот од годината со примена на официјално објавените коефициенти за ревалоризација од страна на Државниот Завод за Статистика кои одговораат на општиот индекс на пораст на цени, врз нивната набавна вредност и акумулирана амортизација. Ваква ревалоризација повеќе не се пресметува и евидентира. Ефект од спроведената ревалоризација е ревалоризациониот резерв во рамките на вкупниот капитал.

Амортизацијата на нематеријалните средства претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба средството. Стапката на амортизација во 2015 година изнесува 20% годишно (2014: 20% годишно).

3.11. Оштетување на средствата

Средствата кои имаат неограничен век на користење и не се амортизираат се предмет на годишна анализа за можноста за нивно оштетување. Средствата кои се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно оштетување секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сегашна сметководствена вредност е повисока од нивната надоместувачка вредност што покажува дека истите се оштетени. Загубата поради оштетување се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност. Надоместувачка вредност претставува повисоката вредност од нето продажната вредност на средството намалена за трошоците за продажба и употребната вредност на средството.

3.12. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на останатите приходи.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.13. Капитал

(1) Основна главнина

Основната главнина се признава во висина на номиналната вредност на издадените и уплатени акции. Дополнителните трошоци, доколку има, кои се поврзани со емисијата на акции, се признаваат како одбитна ставка на капиталот.

(2) Откупени сопствени акции

Акциите кои се издадени од Друштвото и кои ги поседува истото се третираат како сопствени (трезорски) акции, се признаваат по нивната набавна вредност и се презентираат како намалување на капиталот на Друштвото.

Сопствените акции се стекнуваат со нивно откупување на секундарниот пазар на хартии од вредност (берза) по тековни берзански цени со претходно донесени одлуки за нивно стекнување од страна на надлежните органи на управување на Друштвото. Стекнататите сопствени акции се признаваат по нивната набавна вредност во која што се вклучени и трансакционите трошоци (провизии) направени за нивното стекнување.

Сопствените акции се отуѓуваат по пат на нивно повторно продавање, како и со нетрговски преноси (подарок, залог и сл) согласно одредбите на Законот за хартии од вредност. Разликата што се јавува при отуѓувањето на сопствените акции помеѓу нивната набавна и продажна вредност се признава како премија на емитирани акции и се прикажува во рамките на вкупниот капитал на Друштвото.

(3) Законски резерви

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

(4) Ревалоризациона резерва

Ревалоризационата резерва се формирала врз основа на извршената годишна ревалоризација согласно изнесеното во точка 3.8., 3.9. и 3.10. на овие белешки. Во согласност со законските прописи, салдото на ревалоризационата резерва по годишната пресметка се евидентира во рамките на капиталот. Оваа резерва не е предмет на распределба.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.14. Користи на вработените

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

(1) Краткорочни користи за вработените

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

(2) Користи по престанок на вработувањето

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

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

3.15. Резервации

Резервации (резерви за обврски) се признаваат кога Друштвото има сегашна обврска (правна или изведена) како резултат на минат настан, кога е веројатно дека ќе настанат идни одливи на средства по тој основ и кога е можно да се процени износот на обврската. Кога се очекува надоместување на дел од ваква обврска во иднина, пример преку договори за осигурување, надоместувањето се признава како посебно средство но само кога е извесно дека ќе биде применето истото. Расходот за било која резервација се признава во билансот на успех намалено за износот на надоместувањето. Ако ефектот од временската димензија на парите е значаен, резервациите се дисконтираат на нивната сегашна вредност со примена на стапки пред оданочување кои ги одразуваат тековните пазарни проценки.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.16. Неизвесности

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

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

4.2. Корпоративни рисici

Друштвото е испловено во неколку рисici коишто кога започнат ја исполнуваат ќе доведат до губиток на имотите, кредитите и другите активи, ако не исклучуваат да се избегнат. Овие рисici се: а) рисикот на централната банка, тоа е што централниот комитет ќе сите бараат да се вратат вкупните депозити и да им дадат компензација; б) рисикот со вредноста на земјиштето и недрите ресурси, тоа е што не тешкуваат да се избегнат, но се ожидаваат да се избегнат за побарувачите кога не можат да ги исплатат; в) рисикот на кредитите, тоа е што кредитите не можат да се избегнат до когашто кредитите побарувачите ги предадат.

4.3. Капитални рисici

Друштвото е испловено во неколку рисici коишто кога започнат ќе исполнуваат да се испорачат на кредитите и другите активи, тоа е веројатноста на кредитите да не се исплатат. Овие рисici се: а) рисикот на промишлените активи и недрите ресурси, тоа е што не тешкуваат да се избегнат, но се ожидаваат да се избегнат за финансиските активи, тоа е што кредитите не можат да се избегнат до когашто кредитите побарувачите ги предадат.

4.4. Ликвидитетни рисici

Друштвото е испловено во неколку рисici коишто кога започнат ќе исполнуваат да се испорачат на кредитите и другите активи, тоа е веројатноста на кредитите да не се исплатат. Овие рисici се: а) рисикот на промишлените активи и недрите ресурси, тоа е што не тешкуваат да се избегнат, но се ожидаваат да се избегнат за финансиските активи, тоа е што кредитите не можат да се избегнат до когашто кредитите побарувачите ги предадат.

4. Финансиски ризици и управување со истите

Друштвото влегува во различни трансакции кои произлегуваат од неговото секојдневно работење, а кои се однесуваат на купувачите, добавувачите и кредиторите. Главните ризици на кои Друштвото е изложено и политиките за управување со нив се следните:

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Друштвото не влегува во значајни трансакции во странска валута, при што истото не е изложено на ризик од промени на курсевите на странските валути, со исклучок на девизните депозити во банки.

Ризик од промени на цените

Ризикот од цената на капиталот е веројатноста дека цената на капиталот ќе флуктуира и ќе влијае на фер вредноста на вложувањата во акции и останатите инструменти чија вредност произлегува од конкретни вложувања во акции или од индексот на цените на капиталот. Примарната изложеност на цената на капиталот произлегува од вложувања во хартии од вредност. Друштвото не располага со вложувања во хартии од вредност, па со оглед на тоа и нема изложеност на ваков ризик. Друштвото располага само со вложувања во уделни отворени инвестициски фондови.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Друштвото нема значајна концентрација на кредитен ризик, со оглед дека клиенти се сите брокерски друштва и акционерски друштва во Република Македонија. Политика на Друштвото со цел да се намали кредитниот ризик е целосна наплата на побарувањата при самата продажба на услугите, додека за побарувањата кои не може да се наплатат се врши нивна редовна исправка на вредноста со цел истите да се доведат до нивната објективна надоместлива вредност.

4.3. Каматен ризик

Друштвото е изложено на ризик од промени на каматни стапки, кои се однесуваат на користените кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки. Овој вид на ризик зависи од движењата на финансиските пазари и Друштвото нема начин да го намали. На датумот на извештајот за финансиска состојба, Друштвото нема обврски по основ на позајмици и кредити, па според тоа и нема изложеност на ваков ризик.

4.4. Ликвидносен ризик

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

4. Финансиски ризици и управување со истите (Продолжение)

4.5. Даночен ризик

Согласно законските прописи во РМ, финансиските извештаи и сметководствените евиденции на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината. Заклучно со датумот на Извештајот на ревизорите, не е извршена контрола на данокот од добивка за 2015 година, како и на персоналниот данок на доход и придонесите на личните примања. Според ова, дополнителни даноци во случај на идна контрола од страна на даночните власти во овој момент не може да се определат со разумна сигурност.

5. Утврдување на објективна вредност

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

Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на извештајот за финансиска состојба.

6. Финансиски инструменти

6.1. Ризик на финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење исклучиво со сопствени средства поради што не користи краткорочни или долгочочни кредити од банки и други друштва. Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа која со состојба на 31 декември 2015 и 2014 година е следната:

	2015	2014
Обврски по кредити	-	-
Пари и парични еквиваленти	(870)	(2.047)
Нето обврски (пари)	(870)	(2.047)
Вкупен капитал	85.977	91.267
% на задолженост	0,00%	0,00%

6.2. Ризик од странски валути

Друштвото не влегува во значајни трансакции во странска валута, поради што истото не е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути, со исклучок на паричните средства на девизните сметки во банки, како и неколку орочени девизни депозити во банки.

Состојбата со девизните износи средствата и обврските деноминирани во денари на 31 декември 2015 и 2014 година по валути е следната:

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
БЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.2. Ризик од странски валути (Продолжение)

	Средства		Обврски	
	2015	2014	2015	2014
ЕУР	11.116	11.310	-	-
други	13	-	-	-
	11.129	11.310	-	-

Друштвото исклучиво е изложено на ЕУР.

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

	Зголемувања за 10%		Намалувања за 10%	
	2015	2014	2015	2014
ЕУР	1.112	1.131	(1.112)	(1.131)
други	1	-	(1)	-
Нето Ефект	1.113	1.131	(1.113)	(1.131)

Следната табела је подадена за сензитивната анализа на зголемување или намалување за 10% на македонскиот денар во однос на странските валути на датумот на билансот на состојба. Аналитичките методи се користат за да се определат и оценијат најзначајните финансиски инструменти коишто имаат најголемо влијание на добивката, а имено износите на кредитите и депозитите во валута.

	Зголемувања за 10%	Намалувања за 10%
Банкови депозити	1.113	(1.113)
Кредити	1.131	(1.131)
Нето Ефект	1.113	(1.113)

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.3. Ризик од промени на каматите

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки.

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

	31 декември	
	2015	2014
Финансиски средства		
<i>Некаматоносни:</i>		
- Парични средства	18	2
- Побарувања од купувачи	9.476	7.615
- Останати побарувања	859	794
- Вложувања	1.709	5.527
	12.062	13.938
<i>Каматоносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства	852	2.045
- Депозити во банки	56.034	59.275
	56.886	61.320
	68.948	75.258
Финансиски обврски		
<i>Некаматоносни:</i>		
- Обврски кон добавувачи	1.279	1.395
- Останати тековни обврски	1.210	1.129
	2.489	2.524
	2.489	2.524

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 10% на каматните стапки на користените кредити и дадени депозити. Анализата е направена на салдата на кредити и депозити на датумот на извештајот за финансиска состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

	Зголемувања за 10%		Намалувања за 10%	
	2015	2014	2015	2014
Депозити	105	187	(105)	(187)
Кредити	-	-	-	-
Нето Ефект	105	187	(105)	(187)

**ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.4. Кредитен ризик

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

Структурата на побарувањата од купувачи според нивната доспеаност на 31 декември 2015 е како што следува:

Фондација побарувања купувачи	Бруто износ	Во (000) денари	
		Исправка на вредноста	Нето износ
Недоспеани побарувања	3.386	-	3.386
Доспеани побарувања			
- во 2015	4.812	-	4.812
- во 2014	1.755	877	878
- во 2013	1.600	1.200	400
- пред 2013	22.401	22.401	-
	33.954	24.478	9.476

Структурата на побарувањата од купувачи според нивната доспеаност на 31 декември 2014 е како што следува:

Фондација побарувања купувачи	Бруто износ	Во (000) денари	
		Исправка на вредноста	Нето износ
Недоспеани побарувања	2.955	-	2.955
Доспеани побарувања			
- во 2014	3.197	-	3.197
- во 2013	2.216	1.108	1.108
- во 2012	1.420	1.065	355
- пред 2012	21.033	21.033	-
	30.821	23.206	7.615

7. Организација и структура

Со о品德ни споменици и документи, Друштвото го е обврзано да врши извештајни и други функции според законот и правилникот за финансиските извештаи, ниту како тоа се ограничува.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.5. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2015 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	870	-	-	-	870
Депозити во банки	4.000	10.439	41.595	-	56.034
Побарувања од купувачи	9.476	-	-	-	9.476
Останати побарувања	585	-	-	274	859
Вложувања	-	-	1.633	76	1.709
	14.931	10.439	43.228	350	68.948
Обврски кон добавувачи	1.279	-	-	-	1.279
Кредити	-	-	-	-	-
Останати обврски	1.210	-	-	-	1.210
	2.489	-	-	-	2.489

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2014 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	2.047	-	-	-	2.047
Депозити во банки	4.000	8.424	46.851	-	59.275
Побарувања од купувачи	7.615	-	-	-	7.615
Останати побарувања	688	-	-	106	794
Вложувања	-	-	5.451	76	5.527
	14.350	8.424	52.302	182	75.258
Обврски кон добавувачи	1.395	-	-	-	1.395
Кредити	-	-	-	-	-
Останати обврски	1.129	-	-	-	1.129
	2.524	-	-	-	2.524

7. Сегментно известување

Со оглед на својата големина и активности, Друштвото не е обврзано да врши известување според сегменти, ниту како деловни (бизнис) сегменти, ниту како географски сегменти.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

8. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Приходи од годишна членарина на брокерски друштва	1.064	1.013
Приходи од надомест за трансакции на брокерски друштва	6.188	13.793
Приходи од иницијален пристап на акционерски друштва	224	240
Приходи од надомест за водење на евиденција на акционерски друштва	10.345	10.345
Приходи од надомест од правни и физички лица	6.098	6.190
Приходи од годишен надомест и порамнување на трансакции на државата	1.769	1.635
Останати приходи според Тарифник на ЦДХВ	1.904	1.808
Вкупно приходи од продажба	27.592	35.024

9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Приходи од наплатени отписани побарувања	180	31
Приходи од вредносно усогласување на побарувања	-	-
Приходи од надомест на штети	-	-
Останати приходи	227	274
Вкупно останати оперативни приходи	407	305

10. ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ И ПОТРОШНИ ДОБРА

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Потрошени сировини и материјали	119	174
Потрошени резервни делови	29	44
Отпис на ситен инвентар	12	17
Отпис на автогуми	16	-
Вкупно трошоци за материјали и потрошни добра	176	235

**ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

11. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Нето плати на вработени	9.906	10.162
Придонеси од плати на вработени	3.997	3.882
Персонален данок од плати на вработени	902	920
Дневници за службени патувања и патни трошоци	201	258
Останати трошоци на вработени (регрес и друго)	157	458
Вкупно трошоци за вработени	15.163	15.680

12. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Надоместување на трошоците за КХВ	10.972	9.898
ПТТ и интернет услуги	790	805
Исправка на побарувања од друштва во стечај (Бел. 18)	816	1.461
Исправка на застарени побарувања (Бел. 18)	592	471
Надомест на трошоци за членови на органи на управување	600	1.200
Комунални трошоци	1.190	1.237
Реклама, репрезентација и спонзорства	182	236
Трошоци за услуги од НБРМ	1.117	969
Осигурување	95	384
Други трошоци	1.526	1.627
Вкупно останати оперативни расходи	17.880	18.288

Секоја година Централниот депозитар за хартии од вредност организира една годишна конференција на вработени. На конференцијата се објавуваат финансиските отчети за годината и се објаснуваат плановите за следната година. Конференцијата е организирана со поддршка на вработени и се одржува во хотелот „Балкан“ во Скопје.

Такоима, трошоците за организација на конференцијата не се вбројани во расходите за вработени, туку се вбројани во расходите за организација на конференцијата. Годишната конференција е организирана со поддршка на вработени и се одржува во хотелот „Балкан“ во Скопје. На конференцијата се објавуваат финансиските отчети за годината и се објаснуваат плановите за следната година. Конференцијата е организирана со поддршка на вработени и се одржува во хотелот „Балкан“ во Скопје.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

13. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Приходи од курсни разлики	82	87
Приходи од камати од депозити во банки	1.337	1.889
Останати приходи од финансирање	2	13
Вкупно приходи од финансирање	1.421	1.989

14. РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Камати	-	-
Курсни разлики	62	92
Вкупно расходи од финансирање	62	92

15. ДАНОК ОД ДОБИВКА

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Добивка (загуба) пред оданочување	(5.287)	1.499
Ослободување на добивката (загубата)	-	-
Непризнаени расходи:		
Отпис и исправка на побарувања	615	612
Надомест на членови на органи на управување	36	99
Расходи за надомести на вработени	-	-
Репрезентација и спонзорства	164	212
Менаџерско осигурување	75	371
Останати	4	120
Даночна основа	(4.393)	2.913
Пресметан данок од добивка	-	291
Други ослободувања (даночен кредит)	-	-
Данок од добивка во биланс на успех	-	291
Добивка пред оданочување	(5.287)	1.499
Ефективна даночна стапка	0,00%	19,43%

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Македонија. Согласно даночните прописи, тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува остварената добивка пред оданочување зголемена за трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци) и помалку искажани приходи со поврзани лица (2014: исто). Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на извештајот за финансиска состојба по стапка од 10% (2014: 10%).

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Денарски сметки во комерцијални банки	663	1.904
Парични средства на картички	7	5
Благајна во денари	5	2
Благајна во девизи	13	-
Девизни сметки	182	136
Вкупно парични средства	870	2.047

17. ДАДЕНИ ДЕПОЗИТИ ВО БАНКИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Орочени депозити во:		
Халк банка АД Скопје	6.000	6.000
Шпаркасе банка АД Скопје	7.495	7.751
Охридска банка АД Скопје	5.000	5.000
ТТК банка АД Скопје	2.000	2.000
УНИ банка АД Скопје	2.000	2.000
Комерцијална банка АД Скопје	9.000	9.000
Стопанска банка АД Скопје	9.000	9.000
НЛБ Тутунска банка АД Скопје	2.000	5.000
Еуростандард банка АД Скопје	13.539	13.524
Вкупно депозити во банки	56.034	59.275

Депозитите во банки се орочени на период од три до дванаесет месеци со годишна каматна стапка од 0,6% до 3,8% годишно (2014: орочени на период од три до дванаесет месеци со камата од 1,2% до 4% годишно).

**ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

18. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Побарувања од брокерски куќи	1.188	1.221
Побарувања од акционерски друштва	30.486	27.855
Побарувања од државата	2.280	1.745
Вкупно бруто побарувања	33.954	30.821
Исправка на вредноста на побарувања од брокери	-	-
Исправка на вредноста на побарувања од друштва	(24.478)	(23.206)
Вкупно нето побарувања	9.476	7.615
Промени во исправката на вредност на побарувања:		
Состојба на 01 јануари	23.206	21.493
Исправка на побарувања од друштва во стечај	816	1.461
Исправка на застарени побарувања	592	471
Наплата на отишани побарувања	(136)	(20)
Конечен отпис на побарувања	-	(199)
Состојба на 31 декември	24.478	23.206

19. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА И АВР

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Побарувања од вработените	-	-
Побарувања за камати	375	586
Останати платени трошоци за идните периоди	64	17
Превземени средства од стечај	146	85
Вкупно останати тековни средства и АВР	585	688

20. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

Со состојба на 31 декември 2015 година Друштвото има вложувања во удели издадени од КБ Публикум Инвестмент АД Скопје во вкупен износ од 1.633 илјади МКД (2014: 5.451 илјади МКД). Овие вложувања се усогласени според нивната објективна вредност на датумот на известување и разликата до објективната вредност е прикажана како останата сеопфатна добивка. Друштвото има и вложувања во износ од 76 илјади МКД во ANNA (Асоцијација на национални нумерички агенции). Ова вложување е признаено по неговата набавна вредност.

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
БЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

21. НЕДВИЖНОСТИ, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Градежни објекти (000) МКД	Опрема (000) МКД	Нематериј. средства (000) МКД	В К У П Н О (000) МКД
Набавна или ревал. вредност				
Состојба на 1 јануари	25.732	43.564	61.485	130.781
Директни зголемувања	898	1.638	29	2.565
Пренос на останати средства	-	-	-	-
Останати намалувања	-	-	-	-
Состојба на 31 декември	26.630	45.202	61.514	133.346
Акумулирана амортизација				
Состојба на 1 јануари	8.724	42.545	60.979	112.248
Амортизација за тековна година	653	735	192	1.580
Пренос на останати средства	-	-	-	-
Останати намалувања	-	-	-	-
Состојба на 31 декември	9.377	43.280	61.171	113.828
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА				
31 декември 2015	17.253	1.922	343	19.518
31 декември 2014	17.008	1.019	506	18.533

Градежните објекти се користат за извршување на активностите на ЦДХВ. Друштвото е во постапка на обезбедување на имотен лист за својот градежен објект.

Нематеријалните средства во целост се состојат од компјутерски софтвер кој се користи за извршување на активностите на ЦДХВ.

22. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Обврски спрема Комисија за хартии од вредност	914	825
Останати обврски спрема добавувачи	365	570
Вкупно обврски спрема добавувачи	1.279	1.395

**ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
БЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

23. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПВР

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
Обврски за нето плати и надомести на плати	-	-
Обврски за придонеси и даноци од плати	-	-
Обврски за данок од добивка	24	-
Обврски за данок на додадена вредност	1.184	1.127
Останати обврски	2	2
Вкупно останати тековни обврски и ПВР	1.210	1.129

24. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

Акционерскиот капитал на Друштвото изнесува 48.306 илјади МКД и е поделен на 6.000 обични акции, со номинална вредност од 131,67 ЕУР за една акција.

Следните акционери имаат сопственост повеќе од 5% од издадените акции со право на глас:

	2015	2014
	%	%
Комерцијална банка АД Скопје	15,00%	15,00%
Фершпед Брокер АД Скопје	15,00%	15,00%
Еуростандард банка АД Скопје	14,83%	14,83%
НЛБ Тутунска банка АД Скопје	9,03%	9,03%
Стопанска банка АД Скопје	7,03%	7,03%
Шпаркасе банка АД Скопје	5,95%	5,95%
ТТК банка АД Скопје	5,57%	5,57%
Халк банка АД Скопје	5,03%	5,03%

Обичните акции се одобрени, издадени и целосно уплатени. Имателите на обични акции имаат право на дивиденда кога истата ќе биде објавена и право на глас во Собранието на Друштвото.

Со состојба на 31 декември 2015 година, акциите на Друштвото ги поседуваат вкупно 20 иматели на акции.

**ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД - Скопје
БЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

25. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Пресметката на основната заработка по акција е како што следува:

а) основна заработка по акција

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Нето добивка (загуба) расположива на акционерите	(5.287)	1.208
Дивиденда на приоритетни акции	-	-
Корегирана нето добивка (загуба)	(5.287)	1.208
	број на акции	
	2015	2014
Пондериран просечен број на обичните акции	6.000	6.000
Издадени обични акции на 1 јануари	-	-
Конвертирани приоритетни акции во обични акции	-	-
Пондериран просечен број на обичните акции на 31 декември	6.000	6.000
Основна заработка (загуба) по акција (во МКД)	(881)	201

26. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Друштвото е тужена странка во неколку судски постапки кои произлегуваат од редовното работење на Друштвото. Вкупниот износ на тужби против Друштвото на 31 декември 2015 година изнесува 37.687 илјади МКД (2014: 14.934 илјади МКД), од кои постапки во износ од 183 илјади МКД се во прекин, додека останатите 37.504 илјади се во тек. Овие износи не ги вклучуваат казнените камати. Менаџментот на Друштвото смета дека не постојат значајни идни обврски кои би произлегле од овие судски спорови.

Во текот на 2015 година правосилно се завршени судски постапки во корист на Друштвото во износ од 14.711 илјади МКД .

Не постојат потенцијални обврски по основ на дадени гаранции за други друштва или хипотеки на имотот.

27. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

Нема значајни настани кои се случиле по датумот на известување, а кои треба да бидат обелоденети во овие финансиски извештаи.

**Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај
за работењето согласно одредбите на ЗТД**

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат трговските друштва вклучува биланс на состојба и биланс на успех и објаснувачки белешки.

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година.

Согласно член 477 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на Друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, е должен, по завршување на секоја деловна година да изготви и извештај за работата на друштвото во претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.

Годишната сметка на Друштвото (Биланс на состојба и Биланс на успех) и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3.

Органот на Управување на Друштвото го разгледал и одобрил Годишниот извештај за работење.

Годишна сметка за 2015 година

- Биланс на состојба
- Биланс на успех

Листа на подчилените подразделници
Софискиот индустриски

Број	Број на предпријатие	Број на предпријатие	Извршено во вкупната вредност установите	Населени места и катастарски кодови
1	1	1	1	1
2	1	1	1	1
3	1	1	1	1
4	1	1	1	1
5	1	1	1	1
6	1	1	1	1
7	1	1	1	1
8	1	1	1	1
9	1	1	1	1
10	1	1	1	1
11	1	1	1	1
12	1	1	1	1
13	1	1	1	1
14	1	1	1	1
15	1	1	1	1
16	1	1	1	1
17	1	1	1	1
18	1	1	1	1
19	1	1	1	1
20	1	1	1	1
21	1	1	1	1
22	1	1	1	1
23	1	1	1	1
24	1	1	1	1
25	1	1	1	1
26	1	1	1	1
27	1	1	1	1
28	1	1	1	1
29	1	1	1	1
30	1	1	1	1
31	1	1	1	1
32	1	1	1	1
33	1	1	1	1
34	1	1	1	1
35	1	1	1	1
36	1	1	1	1
37	1	1	1	1
38	1	1	1	1
39	1	1	1	1
40	1	1	1	1
41	1	1	1	1
42	1	1	1	1
43	1	1	1	1
44	1	1	1	1
45	1	1	1	1
46	1	1	1	1
47	1	1	1	1
48	1	1	1	1
49	1	1	1	1
50	1	1	1	1
51	1	1	1	1
52	1	1	1	1
53	1	1	1	1
54	1	1	1	1
55	1	1	1	1
56	1	1	1	1
57	1	1	1	1
58	1	1	1	1
59	1	1	1	1
60	1	1	1	1
61	1	1	1	1
62	1	1	1	1
63	1	1	1	1
64	1	1	1	1
65	1	1	1	1
66	1	1	1	1
67	1	1	1	1
68	1	1	1	1
69	1	1	1	1
70	1	1	1	1
71	1	1	1	1
72	1	1	1	1
73	1	1	1	1
74	1	1	1	1
75	1	1	1	1
76	1	1	1	1
77	1	1	1	1
78	1	1	1	1
79	1	1	1	1
80	1	1	1	1
81	1	1	1	1
82	1	1	1	1
83	1	1	1	1
84	1	1	1	1
85	1	1	1	1
86	1	1	1	1
87	1	1	1	1
88	1	1	1	1
89	1	1	1	1
90	1	1	1	1
91	1	1	1	1
92	1	1	1	1
93	1	1	1	1
94	1	1	1	1
95	1	1	1	1
96	1	1	1	1
97	1	1	1	1
98	1	1	1	1
99	1	1	1	1
100	1	1	1	1
101	1	1	1	1
102	1	1	1	1
103	1	1	1	1
104	1	1	1	1
105	1	1	1	1
106	1	1	1	1
107	1	1	1	1
108	1	1	1	1
109	1	1	1	1
110	1	1	1	1
111	1	1	1	1
112	1	1	1	1
113	1	1	1	1
114	1	1	1	1
115	1	1	1	1
116	1	1	1	1
117	1	1	1	1
118	1	1	1	1
119	1	1	1	1
120	1	1	1	1
121	1	1	1	1
122	1	1	1	1
123	1	1	1	1
124	1	1	1	1
125	1	1	1	1
126	1	1	1	1
127	1	1	1	1
128	1	1	1	1
129	1	1	1	1
130	1	1	1	1
131	1	1	1	1
132	1	1	1	1
133	1	1	1	1
134	1	1	1	1
135	1	1	1	1
136	1	1	1	1
137	1	1	1	1
138	1	1	1	1
139	1	1	1	1
140	1	1	1	1
141	1	1	1	1
142	1	1	1	1
143	1	1	1	1
144	1	1	1	1
145	1	1	1	1
146	1	1	1	1
147	1	1	1	1
148	1	1	1	1
149	1	1	1	1
150	1	1	1	1
151	1	1	1	1
152	1	1	1	1
153	1	1	1	1
154	1	1	1	1
155	1	1	1	1
156	1	1	1	1
157	1	1	1	1
158	1	1	1	1
159	1	1	1	1
160	1	1	1	1
161	1	1	1	1
162	1	1	1	1
163	1	1	1	1
164	1	1	1	1
165	1	1	1	1
166	1	1	1	1
167	1	1	1	1
168	1	1	1	1
169	1	1	1	1
170	1	1	1	1
171	1	1	1	1
172	1	1	1	1
173	1	1	1	1
174	1	1	1	1
175	1	1	1	1
176	1	1	1	1
177	1	1	1	1
178	1	1	1	1
179	1	1	1	1
180	1	1	1	1
181	1	1	1	1
182	1	1	1	1
183	1	1	1	1
184	1	1	1	1
185	1	1	1	1
186	1	1	1	1
187	1	1	1	1
188	1	1	1	1
189	1	1	1	1
190	1	1	1	1
191	1	1	1	1
192	1	1	1	1
193	1	1	1	1
194	1	1	1	1
195	1	1	1	1
196	1	1	1	1
197	1	1	1	1
198	1	1	1	1
199	1	1	1	1
200	1	1	1	1
201	1	1	1	1
202	1	1	1	1
203	1	1	1	1
204	1	1	1	1
205	1	1	1	1
206	1	1	1	1
207	1	1	1	1
208	1	1	1	1
209	1	1	1	1
210	1	1	1	1
211	1	1	1	1
212	1	1	1	1
213	1	1	1	1
214	1	1	1	1
215	1	1	1	1
216	1	1	1	1
217	1	1	1	1
218	1	1	1	1
219	1	1	1	1
220	1	1	1	1
221	1	1	1	1
222	1	1	1	1
223	1	1	1	1
224	1	1	1	1
225	1	1	1	1
226	1	1	1	1
227	1	1	1	1
228	1	1	1	1
229	1	1	1	1
230	1	1	1	1
231	1	1	1	1
232	1	1	1	1
233	1	1	1	1
234	1	1	1	1
235	1	1	1	1
236	1	1	1	1
237	1	1	1	1
238	1	1	1	1
239	1	1	1	1
240	1	1	1	1
241	1	1	1	1
242	1	1	1	1
243	1	1	1	1
244	1	1	1	1
245	1	1	1	1
246	1	1	1	1
247	1	1	1	1
248	1	1	1	1
249	1	1	1	1
250	1	1	1	1
251	1	1	1	1
252	1	1	1	1
253	1	1	1	1
254	1	1	1	1
255	1	1	1	1
256	1	1	1	1
257	1	1	1	1
258	1	1	1	1
259	1	1	1	1
260	1	1	1	1
261	1	1	1	1
262	1	1	1	1
263	1	1	1	1
264	1	1	1	1
265	1	1	1	1
266	1	1	1	1
267	1	1	1	1
268	1	1	1	1
269	1	1	1	1
270	1	1	1	1
271	1	1	1	1
272	1	1	1	1
273	1	1	1	1
274	1	1	1	1
275	1	1	1	1
276	1	1	1	1
277	1	1	1	1
278	1	1	1	1
279	1	1	1	1
280	1	1	1	1
281	1	1	1	1
282	1	1	1	1
283	1	1	1	1
284	1	1	1	1
285	1	1	1	1
286	1	1	1	1
287	1	1	1	1
288	1	1	1	1
289	1	1	1	1
290	1	1	1	1
291	1	1	1	1
292	1	1	1	1
293	1	1	1	1
294	1	1	1	1
295	1	1	1	1
296	1	1	1	1
297				

ЕМБС: 05554705

Целосно име: ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ АД Скопје

Вид на работа: 570

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2015

Листа на прикачени документи:
Финансиски извештаи**Биланс на состојба**

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
140	-- АКТИВА: Парични средства и парични еквиваленти	2.046.304,00			869.247,00
145	-- Кредити на и побарувања од банки (146+147+148-149)	59.274.484,00			56.033.479,00
147	-- Депозити	59.274.484,00			56.033.479,00
150	-- Кредити на и побарувања од други комитенти (151+152-153)	7.615.550,00			9.476.324,00
152	-- Останати побарувања	17.334.464,00			19.787.186,00
153	-- Исправка на вредноста	9.718.914,00			10.310.862,00
159	-- Вложувања во сопственички инструменти	5.450.511,00			1.633.199,00
163	-- Вложувања во подружници (164+165)	76.471,00			
164	-- Вложувања во банки	76.471,00			
166	-- Заеднички вложувања (167+168)				76.471,00
168	-- Останати заеднички вложувања				76.471,00
169	-- Нематеријални средства (170+171+172+173+174)	506.092,00			342.906,00
174	-- Останати нематеријални средства	506.092,00			342.906,00
175	-- Материјални средства (176+177+178)	18.027.937,00			19.175.309,00
177	-- Недвижности и опрема	18.027.937,00			19.175.309,00
179	-- Останати средства/побарувања (180+181+182+183+184+185+186+187+188+189+190+191-192)	773.088,00			795.464,00
184	-- Преземени средства врз основа на ненаплатени побарувања	85.379,00			145.964,00
188	-- Побарувања за данок на добивка	105.612,00			273.979,00
191	-- Останати побарувања	582.097,00			375.521,00
193	-- Одложени приходи и однапред платени трошоци	21.521,00			63.520,00
194	-- ВКУПНА АКТИВА (140+141+145+150+154+159+160+163+166+169+175+179+193)	93.791.958,00			88.465.919,00
195	-- ПАСИВА: Обврски (196+202+208+213+222+223+227)	2.524.791,00			2.490.061,00
202	-- Обврски кон други комитенти (203+204+205+206+207)	1.395.747,00			1.279.299,00
207	-- Останати обврски	1.395.747,00			1.279.299,00
213	-- Останати обврски (214+215+216+217+218+219+220+221)	1.129.044,00			1.210.762,00
218	-- Обврски за данок на добивка				24.275,00
221	-- Останати обврски	1.129.044,00			1.186.487,00
228	-- КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ (229+230-231+232+235+236-237+238-239+240)	91.267.167,00			85.975.858,00
229	-- Запишан капитал	48.305.935,00			48.305.935,00
232	-- Резерви (233+234)	27.256.186,00			27.256.186,00
233	-- Законска и статутарна резерва	9.661.187,00			9.661.187,00
234	-- Останати резерви	17.594.999,00			17.594.999,00

235	- - Ревалоризациски резерви и останати разлики од вреднувањето	38.599,00	34.464,00
236	- - Добавка за финансиската година	1.208.376,00	
237	- - Загуба за финансиската година (-)		5.287.175,00
238	- - Задржана добавка	14.458.071,00	15.666.448,00
241	- - ВКУПНА ПАСИВА (195+228)	93.791.958,00	88.465.919,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
1	- - Приходи од камата	1.917.169,00			1.493.081,00
2	- - Расходи за камата	85,00			262,00
3	- - Приходи од провизии и надомести	35.024.450,00			27.591.786,00
4	- - Расходи за провизии и надомести	77.771,00			81.623,00
10	- - Останати приходи од дејноста	391.131,00			489.126,00
11	- - Трошоци за вработените (012+013+014)	15.679.681,00			15.163.060,00
12	- - Плати	10.161.641,00			9.905.655,00
13	- - Трошоци за даноци и придонеси за задолжително социјално осигурување	4.802.283,00			4.898.619,00
14	- - Останати користи за вработените	715.757,00			358.786,00
15	- - Амортизација на нематеријални средства и материјални средства	1.537.182,00			1.579.835,00
16	- - Исправка на вредност на нематеријални средства и материјални средства	1.932.155,00			1.407.803,00
22	- - Останати расходи од дејноста	16.606.198,00			16.628.585,00
23	- - Добавка од редовно работење (001+003+005+006+008+010) - (002+004 +007+009+011+015+016+017+021+022)	1.499.678,00			5.287.175,00
24	- - Загуба од редовно работење (002+004+007+009+011+015+016+017+021 +022) - (001+003+005+006+008+010)				
27	- - Добавка пред оданочување (023+025-026)	1.499.678,00			
28	- - Загуба пред оданочување (024+026-025)				5.287.175,00
29	- - Данок од добавка (дел од Даночниот биланс)	291.302,00			0,00
30	- - Добавка за финансиската година (027-029)	1.208.376,00			
31	- - Загуба за финансиската година (029-027) или (028+029)				5.287.175,00
32	- - Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	20,00			20,00
33	- - Број на месеци на работење	12,00			12,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
609	- - Набавна вредност на софтвер со лиценца	728.758,00			767.543,00
611	- - Акумулирана амортизација на софтвер со лиценца	232.666,00			424.637,00
612	- - Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 174 од БС)	506.092,00			342.906,00
625	- - Набавна вредност на градежни објекти	25.732.527,00			26.629.701,00
626	- - Акумулирана амортизација на градежни објекти	8.723.679,00			9.376.335,00
627	- - Оштетување на градежни објекти	17.008.849,00			17.253.366,00
628	- - Сегашна вредност на градежни објекти (< или = од АОП 177 од БС)	2.659.228,00			2.659.228,00
629	- - Набавна вредност на транспортни средства	2.659.228,00			2.659.228,00
630	- - Акумулирана амортизација на транспортни средства	0,00			0,00

637	- - Набавна вредност на компјутерска опрема)	9.225.432,00	10.894.237,00
639	- - Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на компјутерска опрема	8.237.087,00	8.972.294,00
640	- - Сегашна вредност на компјутерска опрема(< или = од АОП 177 од БС)	988.345,00	1.921.943,00
657	- - Други приходи(< или = на АОП 010 од БУ)	39.131,00	489.126,00
658	- - Расходи за провизии и надомести (= на АОП 004 од БУ)	77.771,00	81.623,00
660	- - Трошоци за вработените (АОП 661+664+665) (= на АОП 011 од БУ)	15.679.681,00	15.163.060,00
661	- - Трошоци за плати	15.421.326,00	14.804.274,00
662	- - Придонеси од плати(< или = на АОП 013 од БУ)	3.881.752,00	3.997.166,00
663	- - Даноци од плати(= на АОП 013 од БУ)	920.531,00	901.453,00
664	- - Надомести за плати (< или = на АОП 014 од БУ)	258.355,00	358.786,00
666	- - Материјални и слични трошоци(< или = на АОП 022 од БУ)	1.826.443,00	1.703.363,00
667	- - Трошоци за услуги(< или = на АОП 022 од БУ)	2.035.408,00	2.139.579,00
668	- - Премии за осигурување(< или = на АОП 022 од БУ)	384.195,00	94.703,00
669	- - Трошоци за надомести и други примања на членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители(< или = на АОП 022 од БУ)	1.200.022,00	600.912,00
670	- - Трошоци за службени патувања(< или = на АОП 022 од БУ)	258.355,00	201.916,00
671	- - Трошоци за репрезентација, маркетинг и пропаганда(< или = на АОП 022 од БУ)	235.734,00	182.258,00
672	- - Други административни трошоци(< или = на АОП 022 од БУ)	10.497.618,00	11.485.070,00
673	- - Трошоци од минати години(< или = на АОП 022 од БУ)	1.416,00	590,00
674	- - Даноци и придонеси од приход (< или = на АОП 022 од БУ)	36.635,00	13.618,00
675	- - Придонеси од приход (АОП 676+677+678+679)(< или = на АОП 022 од БУ)	7.000,00	0,00
677	- - Комунални такси	7.000,00	0,00
680	- - Трошоци за парични казни, такси и судски решенија(< или = на АОП 022 од БУ)	68.813,00	
681	- - Трошоци за изработка на таксени и административни вредносници(< или = на АОП 022 од БУ)		24.700,00
683-	- - Други трошоци(< или = на АОП 022 од БУ)	1.850,00	2.517,00
686	- - Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	20,00	20,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
2478	- 64.99 - Други финансиско-услужни дејности, освен осигурување и пензиски фондови, неспомнати на друго место				29.573.993,00

Извјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.

Годишен извештај за 2015 година

Годишен извештај
на Национални депозитар за хартији
и објектностад сконче
за 2015 година

Скопје, Февруари 2016 година



ЦЕНТРАЛЕН
ДЕПОЗИТАР
ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ

Централен депозитар за хартии од вредност

ПДЖВ АД
Бр. 01 - 11431,
26.02.2016
Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТАТА

ЦЕНТРАЛЕН ДЕПОЗИТАР ЗА ХАРТИИ
ОД ВРЕДНОСТ АД СКОПЈЕ

2015 ГОДИНА

Скопје, Февруари 2016 година