



Извештај на независниот ревизор

ДО
ОСНОВАЧОТ И РАКОВОДСТВОТО
НА ФИНАНСКОТО ДРУШТВО АЛ КОСА ДООЕЛ
Ул. ВАНЧО ПРКЕ Бр.52 локал 2 ШТИП

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Финансиското друштво АЛ КОСА ДООЕЛ ШТИП, кои се состојат од Извештај за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2023 година, Извештај за сопствената добивка, Извештај за промени во главнината и Извештај за паричните текови за годината којшто завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја претставуваат објективно, во сите материјални аспекти финансиската состојба на Финансиското друштво АЛ КОСА ДООЕЛ ШТИП, за 2023 година како и резултатите од работењето и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш, даваат вистинска и објективна слика, во согласност со Сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, рамката за финансиско известување и дека истите се во согласност со законските барања и прописи.

Нагласување на прашање

Останатите оперативни расходи во 2023 година изнесуваат 11.392 илјади денари додека во 2022 година изнесуваат 1.197 илјади денари што се зголемени за 10.195 илјади денари, исто така загубата за 2023 година изнесува 7.554 илјади денари додека во 2022 година изнесувала 2.202 илјади денари или погледана за 5.352 илјади денари што укажува на постоење на материјална неизвесност која може да наметне сомневање во претпоставката на континуитетот.

Во тек е стечајна постапка над основачот АД Баргала Штип, што ја зголемува веројатноста за претпоставката на континуитет.

Годишниот извештај за работа е конзистентен од сите материјални аспекти со ревизираните финансиски извештаи на Финансиското друштво АЛ КОСА ДООЕЛ Штип, за 2023 година.

Скопје, 28.05.2024 година
Овластен ревизор
Александар Рупески



ПОЕДИНЕЧНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ 31.12.2023 ГОДИНА ЕМБС 05389445

АОР	ОПИС	Белешка	2023 година	2022 година
001	АКТИВА А НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		363.287	640.142
005	Материјални средства	7	363.287	640.142
010	Недвижности		0	0
011	Алат, логоски канцеларии, и мебел		18.803	24.549
021	ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		334.484	615.593
025	Побарувања по дадени долгорочни заеми		334.484	615.593
019	Останати материјални средства		0	0
036	Б.ТЕКОВНИ СРЕДСТВА		10.685.970	18.084.970
037	Залихи	8	0	0
042	Залихи на трговски сток		0	0
045	КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА		71.130	145.317
046	Побарувања од поврзани друштва		0	0
047	Побарувања од купувачи	9	0	0
048	Побар. од дадени аванси на добавувачи	10	0	0
049	Побарувања од државата, даноци, придон. цар		71.130	145.317
050	Побарувања од исплатени кредити	11	0	0
052	КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		9.473.114	15.196.958
053	Побарувања од дадени заеми		9.473.114	15.196.958
055	Останати краткорочни финансиски средства		0	0
057	Побарувања по дадени заеми		0	0
059	Парични средства и парични еквиваленти	13	1.141.726	2.742.699
060	Парични средства		1.141.726	2.742.699
061	Парични еквиваленти		0	0
062	Платена трошоци за идни периоди (АВР)		0	0
063	ВКУПНА АКТИВА-СРЕДСТВА		11.039.257	18.725.112
065	ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ		10.934.382	18.595.305
066	Основна главнина (Залишан капитал)		18.832.330	18.832.330

066	Основна главнина (Залишан капитал)		18.832.330	18.832.330
070	Резервационска резерва		0	0
071	Резерв		2.732.391	2.732.391
072	Законски резерв		2.732.391	2.732.391
073	Останати резерви		0	0
075	Акумулирана добивка		130.492	130.492
076	Пренесена загуба		-3.212.319	-903.818
078	Загуба за деловната година		-7.554.512	-2.202.292
085	ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ		0	0
080	Обврски по заеми и кредити		0	0
095	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ		104.876	129.807
096	Обврски спрема поврзани друштва	15	0	0
097	Обврски спрема добавувачи	15	27.159	42.821
098	Обврски за аванси, депозити и куции	10	0	0
099	Обврски за даноци, придонеси и надомет.		21.516	24.890
100	Обврски кон вработените	10	48.167	48.217
101	Тековни даночни обврски	10	7.034	7.034
102	Краткороч. резервирани за разлици и тр.		0	0
103	Обврски по заеми и кредити		0	0
104	Останати краткороч. обврски		0	0
108	Останати краткорочни обврски		0	7.046
109	Одложено плаќање на трошоци (ПВР)	17	0	0
111	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ		11.039.257	18.725.112

Финансиските извештаи бев усвоени од страна на Менаџментот на ден 01.03.2024 година. Белешките се составен дел на овие финансиски извештаи.

Управител
Валерија Ристовска

Одговорен за сметководство
Економика Шопови ДОО ШТИП

Страна 3

ФИНАНСИСКО ДРУШТВО АЛ КОСА ДООЕЛ ШТИП ПОЕДИНЕЧНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ 31.12.2023 ГОДИНА ЕМБС 05389445

ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА-ЗАГУБА за периодот од 01.01.2023 до 31.12.2023

Ред. Број	ПОЗИЦИЈА	Основа на АОП	Број на белешка	Тековна година	Претходна година
1	Добивка за годината	269	27	0	0
2	Загуба за годината	270		-7.554.512	-2.202.292
	ВКУПНО			-7.554.512	-2.202.292

ОСТАВАНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД - 64.19 - Друго (аналитично посредување)
(Се назначува главна приходна шифра на дејността утврдена со НКД согласно член 9 од Законот за едностварен систем-Службен весник на Република Македонија бр.84/05, 130/07, 150/07, 140/08, 17/11, 53/11 и 70/13).

Лице одговорно за составување на
Образецот
Име и презиме
д-р Валерија Ристовска
Број од регистрација на институтиот на Сметководители и овластени сметководители на ГМ
0168849
Потпис: [Signature]

Име и презиме на законски застапник на друштвото:
[Signature]

Р.Б.	ОПИС	Залишан капитал	Резервационска резерва	Законски резерв	Резерв	Останати резерви	Акумулирана добивка	Пренесена загуба	Добивка за годината	ВКУПНО
1	Состојба на 01.01.2023	18.832.330	0	2.732.391	2.732.391	0	130.492	-903.818	-2.202.292	18.595.305
2	Улоган капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Добивка од продажба на капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Добивка од продажба на капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Добивка од продажба на капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Добивка од продажба на капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Добивка од продажба на капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Добивка од продажба на капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Добивка од продажба на капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Добивка од продажба на капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Состојба на 31.12.2023	18.832.330	0	2.732.391	2.732.391	0	130.492	-903.818	-2.202.292	18.595.305
12	Улоган капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Добивка од продажба на капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Добивка од продажба на капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Добивка од продажба на капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Добивка од продажба на капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Состојба на 31.12.2023	18.832.330	0	2.732.391	2.732.391	0	130.492	-903.818	-2.202.292	18.595.305

Белешките кои финансиските извештаи се интерпретирани даат од овие финансиски извештаи и треба да се читат во врска со истите.

Управител
Валерија Ристовска

Одговорен за сметководство
Економика Шопови ДОО ШТИП



Извештај на независниот ревизор

До сопственикот на
ФИНАМА ДОО Скопје

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на придружните финансиски извештаи на ФИНАМА ДОО Скопје (во понатамошниот текст "Друштвото"), составени од Извештај за финансиска состојба на ден 31 декември 2023 година и Извештај за сопствената добивка, Извештај за промени во главнината и Извештај за парични текови за годината што тогаш заврши, како и преглед на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации, вклучени на страните 3 до 32.

Објективност на Раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за изготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, како и за воспоставување на твита внатрешна контрола која Раководството утврдува дека е неопходна за да осигура изготвување на финансиски извештаи кои се ослободени од материјално погрешно прикажување како резултат на кама или грешка.

Објективност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на извршената ревизија. Ние ја извршивме ревизијата во согласност со ревизионите стандарди прифатени во Република Северна Македонија. Тие стандарди бараат наша воспоследност со етичките барања, како и тоа ревизијата да ја планираме и извршуваме на начин кој ќе ни осигура да створиме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување. Ревизијата вклучува спроведување на процедури со цел степенување ревизионски докази за казните и објаснувањето во финансиските извештаи. Избраните процедури зависат од процената на ревизорот и истите вклучуваат проценка на ризиците од материјално погрешно прикажување во финансиските извештаи, било поради кама или грешка. При овие проценки на ризиците, ревизорот ја зема во предвид внатрешната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи на Друштвото со цел осигурање на твита ревизионска процедура кој ќе бидат соодветни на опстојноста, но не и за потребата да изрази мислење за ефикасноста на внатрешната контрола на Друштвото. Ревизијата, исто така вклучува и оценка на соодветноста на применетите сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на Раководството, како и оценка на севкупната презентација на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека степените ревизионски докази претставуваат доволно твита и соодветна основа за нашето ревизиорско мислење.

Мислење

Според нашето мислење, придружните финансиски извештаи ја претставуваат објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ФИНАМА ДОО Скопје на ден 31 декември 2023 година, како и резултатите од работењето и паричните текови за годината што тогаш заврши, во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулаторни барања

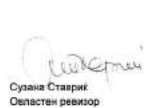
Раководството на Друштвото е исто така одговорно за изготвување на годишниот извештај за работењето на Друштвото за 2023 година во согласност со член 384 од Законот за правен систем. Наша одговорност е да изразиме мислење за конзистентноста на годишниот извештај, со историските финансиски податоци објавени во годишната сметка и ревизираните финансиски извештаи на Друштвото со состојба на и за годината која завршува на 31 декември 2023, во согласност со ревизионските стандарди прифатени во Република Северна Македонија, како и во согласност со барањата на член 34, став 1, точка (а) од Законот за ревизија.

Според нашето мислење, историските финансиски податоци изнесени во годишниот извештај за работењето на Друштвото со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2023 година, се конзистентни, во сите материјални аспекти, со податоците објавени во годишната сметка и ревизираните финансиски извештаи на Друштвото со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2023 година.



Скопје, 31 мај 2024 година

Султана Старки
Управител
Grant Thornton ДОО, Скопје



Султана Старки
Овластен ревизор

grantthornton.mk

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА За годината што завршува на 31 декември 2023 година (Во илјади денари)

Белешки	Година што завршува на 31 декември 2023	Година што завршува на 31 декември 2022
Приходи од камата	1.203.620	874.159
Расходи за камата	(95.653)	(50.940)
Приходи од камата на нето основа	1.107.967	823.219
Приходи од провози и надомести	6	11.052
Останати приходи	7	9.733
Загуби поради обезбедување на кредити и останати побарувања	8	(410.700)
Амортизација и депресијација	15, 16	(14.387)
Трошоци за вработените	9	(117.196)
Останати оперативни трошоци	10	(331.400)
Добивка пред оданочување	255.069	297.749
Данок на добивка	11	(66.041)
Добивка за периодот	189.028	236.914
Останата сеопфатна добивка	-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ПЕРИОД	189.028	236.914

Белешките кои финансиските извештаи претставуваат составен дел на овие финансиски извештаи.

Овие финансиски извештаи бев одобрени од раководството на Друштвото на 26 март 2024 година.

Одобрено од,
Аргидна Муја преку полноможник
Дарко Стојановски
Управител

Составено од,
Христина Насовска
Овластен сметководител

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА На 31 декември 2023 година (Во илјади денари)

Белешки	31 декември 2023	31 декември 2022
СРЕДСТВА		
Пари и парични еквиваленти	12	81.502
Побарувања од кредити	13a	1.306.569
Побарувања од дадени заеми	13b	47.750
Останати тековни средства	14	37.607
Нематеријални средства	15	42.374
Недвижности, постројки и опрема	16	12.974
ВКУПНО СРЕДСТВА	1.528.776	1.106.399
ОБВРСКИ		
Обврски по заеми	17	955.116
Обврски кон добавувачи	18	33.771
Обврски за данок на добивка		6.865
Обврски за исплати на дивиденда	20	-
Останати тековни обврски	19	42.026
ВКУПНО ОБВРСКИ	1.037.578	703.122
ГЛАВНИНА		
Улоган капитал	20	123.199
Законски резерви		119.469
Акумулирана добивка		248.530
	491.198	403.277
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ	1.528.776	1.106.399

Белешките кои финансиските извештаи претставуваат составен дел на овие финансиски извештаи.

Овие финансиски извештаи бев одобрени од раководството на Друштвото на 26 март 2024 година.

Одобрено од,
Аргидна Муја преку полноможник
Дарко Стојановски
Управител

Составено од,
Христина Насовска
Овластен сметководител

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА За годината што завршува на 31 декември 2023 година (Во илјади денари)

	Белешка	Уплатен капитал	Резерв	Акумулирана добивка	ВКУПНО
Состојба на 01 Јануари 2022					
Добивка за годината		101.622	13.253	114.864	229.729
Останата сеопфатна добивка		-	-	236.914	236.914
ВКУПНО сеопфатна добивка		101.622	13.253	351.768	466.643
Зголемување на уплатен капитал		21.577	-	(29.911)	21.577
Исплатување за законска резерва		-	29.911	(29.911)	-
Распределба на добивка за дивиденда (Белешка 20)		-	-	(84.843)	(84.843)
ВКУПНО трансакции со сопствениците		21.577	29.911	(114.854)	(63.366)
Состојба на 31 декември 2022	20	123.199	43.164	236.914	403.277
Состојба на 01 Јануари 2023					
		123.199	43.164	236.914	403.277
Добивка за годината		-	-	189.028	189.028
Останата сеопфатна добивка		-	-	189.028	189.028
ВКУПНО сеопфатна добивка		123.199	43.164	425.942	592.305
Зголемување на уплатен капитал		-	-	-	-
Исплатување за законска резерва		-	76.305	(76.305)	-
Распределба на добивка за дивиденда (Белешка 20)		-	-	(101.107)	(101.107)
ВКУПНО трансакции со сопствениците		-	76.305	(177.412)	(101.107)
Состојба на 31 декември 2023	20	123.199	119.469	248.530	491.198