

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за година што завршува на 31 декември 2015

	Белешки	(во 000 денари)	
		2015	2014
Приходи од надомести и провизии	8	4.707	5.879
Расходи од надомести и провизии	8	(472)	(488)
Нето приходи од надомести и провизии		4.235	5.391
Приходи (Расходи) од камати	9	150	152
Останати деловни приходи	10	959	0
Вкупно деловни приходи		1.109	152
Административни трошоци	11	2.382	2.164
Амортизација	15	344	12
Останати расходи	12	2.439	2.865
Вкупно деловни расходи		5.165	5.041
Добивка (Загуба) пред оданочување	13	179	502
Данок од добивка	13	65	59
Нето добивка(Загуба)		114	443

Останата сеопфатна добивка

Ефект од ревалоризација од недвижности и опрема

Усогласување на објективна вредност на хартии од вредност расположливи за продажба

Рекласификација на добивки и загуби

Останата сеопфатна добивка за годината

Вкупна сеопфатна добивка за годината	114	443
--------------------------------------	-----	-----

Добивка/загуба за акционерите	114	443
-------------------------------	-----	-----

Вкупна сеопфатна добивка за акционерите	114	443
-----------------------------------------	-----	-----

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на овие финансиски извештаи и се одобрени од раководството на Друштвото на 14.02.2016

Одобрено и потпишано од

Г-дин Сашо Дракуловски
Извршен директор

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
за година што завршува на 31 декември 2015

(во 000 денари)

	Белешки	2015	2014
Средства			
Долгорочни средства			
Нематеријални средства	14	570	1.213
Опрема и материјални средства	15	340	0
Вкупно долгорочни средства		910	1.213
Тековни средства			
Парични средства	16	4.204	4.879
Хартии од вредност наменети за тргување	17	120	120
Побарувања по други основи	18	1.615	711
Вкупно тековни средства		5.939	5.710
Вкупно средства		6.849	6.923
Сопственичка главнина			
Акционерски капитал	20	12.359	12.359
Резерви	20	-	22
Акумулирана загуба	20	(7.335)	(7.778)
Добивка/Загуба за финансиската година	21	114	421
Ревалоризациона резерва од проценка	20	1.457	1.457
Вкупно сопственичка главнина		6.595	6.481
Обврски			
Тековни обврски			
Обврски кон добавувачи	22	234	398
Краткорочни обврски за позајмици		-	-
Останати тековни обврски	23	20	44
Вкупно обврски		254	442
Вкупно обврски и сопственичка главнина		6.849	6.923

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на овие финансиски извештаи и се одобрени од раководството на Друштвото на 14.02.2016

Г-дин Сашо Дракуловски
Извршен директор

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА
За годината што завршува на 31 декември 2015**

(во 000 денари)

	Основна главнина	Ревалоризациони резерви	Акумулирана добивка/загуба	Вкупно
01 Јануари 2014	12.359	1.454	(7.778)	6.035
Нето добивка/загуба за годината	-	-	421	421
Сеопфатна добивка за годината	-	-	-	-
Ефект од ревалоризација за НПО	-	3	-	3
Законска резерва	-	-	22	22
Рекасификација во добивки и загуби	-	-	-	-
Зголемување/намалување на основната главнина	-	-	-	-
Останата сеопфатна добивка	-	-	-	-
Вкупно сеопфатна добивка	-	-	-	-
31 Декември 2014	12.359	1.457	(7.335)	6.481
Нето добивка/загуба за годината	-	-	114	114
Останата сеопфатна добивка	-	-	-	-
Ефект од ревалоризација за НПО	-	-	-	-
Законска резерва	-	-	-	-
Останата сеопфатна добивка	-	-	-	-
Вкупно сеопфатна добивка	-	-	-	-
31 Декември 2015	12.359	1.457	(7.221)	6.595

Белешките кон финансиските извештаи се составен дел на овие финансиски извештаи и се одобрени од раководството на Друштвото на 14.02.2016

Одобрено и потпишано од

Г-дин Сашо Дракуловски
Извршен директор

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ
За годината што завршува на 31 Декември 2015

(во 000 денари)

Позиција	2015	2014
Парични текови од оперативни активности		
Нето добивка/загуба по оданочување	114	443
Амортизација	344	12
Побарување по разни основи	(904)	(320)
Обврски спрема добавувачи	(164)	(131)
Останати тековни обврски	(24)	26
Платени даноци	(41)	(16)
Нето парични текови од оперативни активности	(675)	14
Парични текови од инвестициски активности		
Нови набавки	-	-
Вложување во хартии од вредност	-	-
Емисија на обични хартии	-	-
Нето парични текови од инвестициски активности	-	-
Парични текови од финансиски активности		
Краткорочни кредити	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	-	-
Нето зголемување/намалување на парични средства	(675)	14
Парични средства на почеток на година	4.879	4.865
Парични средства на крајот на годината	4.204	4.879

Одобрено и потпишано од

Г-дин Сашо Дракуловски
 Извршен директор

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ ЗА ДРУШТВОТО

Брокерската куќа ЕУРОХАУС АД - Скопје (во понатамошниот текст Друштвото) претставува акционерско друштво, основано 15.04.2008 година како брокерско Друштво запишано под деловоден број 30120080046246 во Централниот регистар на Република Македонија.

Основната дејност на Друштвото е работење во вредносни хартии и управување со фондовите. Во деловната 2015 година Друштвото се занимава со тргување (купување и продавање) на долгорочни хартии од вредност во име и за сметка на клиентите и обезбедување на приходи од провизии и надомести од таквите тргувања. Сите активности на Друштвото се во рамките на Република Македонија и сите трансакции се искажани во македонски денари.

Управување на Друштвото е организирано според едностепен систем на управување односно преку Одбор на директори. Според одредбите на Статутот на Друштвото Одборот на Директори го сочинуваат 3 члена од кои еден извршен и два неизвршни члена.

Име и презиме	Извршни/Неизвршни директори во ОД
Сашо Дракуловски	Извршен директор-извршен член на ОД
Љупче Узуновски	Неизвршен-Независен член на ОД
Омар Кокановиќ	Претседател-Неизвршен член на ОД

2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ И ПРЕЗЕНТИРАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1 Основа за подготовка и презентација на финансиски извештаи

Овие финансиски извештаи се подготвени во согласност со Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување (МСФИ) издадено од Одборот за Меѓународни Сметководствени Стандарди (ОМСМ). Финансиските извештаи се подготвени со примана на основните мерења специфицирани во МСФИ за секој поединечен вид на средство, обврска, приход и расход. Основите за нивното мерење се детално опишани во продолжение на овие белешки.

Финансиските извештаи на Друштвото се подготвени со состојба на годината што завршува на 31 декември 2015 година. Тековните и споредбените податоци прикажани во овие финансиски извештаи се изразени во илјади македонски денари. Денарот претставува официјална валута на известување во Република Македонија. 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 вложувањата расположливи за продажба кои се признаени врз основа на принципот на објективна (пазарна) вредност.

2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ И ПРЕЗЕТИРАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ (продолжува)

2.3 Користење на проценки и расудувања

При подготвување на финансиските извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во финансиските извештаи кои не можат 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 наплатливост.

Во текот на периодите одредени проценки можат да се ревидираат доколку се случат промени во врска со околностите на кои била заснована проценката или како резултат на нови информации, поголемо искуство или последователни случувања.

Ефектите од промените во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдување на нето добивка или загубата во периодот на промената или во идните периоди доколку промената влијае на истите.

2.4 Континуитет во работењето

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

2.5 Споредбени показатели

Финансиските извештаи за годината што завршува на 31.12.2014 година се ревидирани и истите претставуваат основа за споредба со ревидираните финансиски извештаи на 31.12.2015 година.

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при составување на финансиските извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2015 година се изнесени во резимето на значајните сметководствени политики наведени во текстот од оваа белешка.

3.1 Признавање на приходи

Надомести и провизии се признаваат според принципот на фактичност на настаните во периодот кога услугата е обезбедена. Надоместите и провизиите од брокерските активности се признаваат во периодот кога трансакциите се завршени.

Приходи од камати се признаваат во Извештајот за сеопфатна добивка онака како што се пресметуваат за периодот за кој се однесуваат истите, независно дали се наплатени или не.

Приходите од дивиденди кои не произлегуваат од вложувања евидентирани според методот на главнина, се признаваат кога ќе се утврдат правата на акционерите за примање на истите. Капитална добивка од извршените тргувања со хартии од вредност во свое име и за своја сметка, нето од капиталната загуба се признава кога истата ќе се реализира, односно кога трансакцијата ќе се заврши.

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ - (продолжува)

3.2 Признавање на расходите

Расходите произлегуваат од основната дејност на Друштвото, настанати заради вршење на услугите во текот на годината и се признаваат доколку е vroјатно дека Друштвото има сегашна обврска и истата може веродостојно да се измери.

Расходите од камати се признаваат во Извештајот за сеопфатна добивка за периодот за кој се однесуваат, независно дали се платени ли не.

3.3 Приходи и расходи од наеми

Наемите каде што значаен дел од ризиците и користите кои произлегуваат од сопственоста се задржани од наемодавателот се класифицираат како оперативен наем.

Приходите и расходите од оперативен наем се признаваат во Извештајот за сеопфатна добивка само за соодветниот пресметковен период.

3.4 Трансакции во странска валута

Трансакциите настанати во странска валута се искажуваат во денари со примена на официјалните курсеви на Народна Банка на Република Македонија кои важат на денот на трансакцијата.

Средствата и обврските деноминирани во странска валута се искажуваат со примена на официјални курсеви кои важат на денот на составувањето на Извештајот на финансиската состојба.

Нето позитивни и негативни курсни разлики, кои произлегуваат од конверзија на износите искажани во странска валута, се вклучуваат во Извештајот за сеопфатна добивка во периодот на настанување.

Официјалните девизни курсеви користени при искажувањето на билансните позиции деноминирани во странска валута, на 31 декември 2015 и 2014 се следните:

В а л у т а	Во денари	
	<u>31 декември 2015</u>	<u>31 декември 2014</u>
ЕУР	61,5947	61,4814
УСД	<u>56,3744</u>	<u>50,5604</u>

3.5 Тековен и одложен данок од добивка

Данок на добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Македонија. Плаќањето на месечниот данок се врши аконтативно. Крајниот данок по стапка од 10% за 2015 година се пресметува на разликата помеѓу приходите и расходите зголемена за непризнаените трошоци утврдени во Даночниот биланс корегирани за даночен кредит.

Одложениот данок од добивка се евидентира во целост, користејќи ја методата на обврска, за времените разлики кои се јавуваат помеѓу даночната основа на средствата и обврските и износите по кои истите се евидентирани за целите на финансиското известување. При утврдување на одложениот данок од добивка се користат тековните важечки даночни стапки.

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ - (продолжува)

3.5 Тековен и одложен данок од добивка (Подолжува)

Одложениот данок од добивка се товари или одобрува во тековните добивки или загуби, освен доколку се однесува на ставки кои директно го третираат или одобруваат капиталот, во кој случај одложениот данок се евидентира исто така во капиталот.

Одложените даночни средства се признаваат во обем во кој постои веројатност за искористување на времените разлики наспроти идната расположлива оданочлива добивка. Со состојбата на 31 декември 2015 година. Друштвото има евидентирано даночни обврски во износ од 20 илјади денари.

3.6 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. По почетното признавање, нематеријалните средства се амортизираат согласно корисниот век на употреба на истите.

Нематеријалните средства во целост се состојат од софтвер за обавување на дејноста на Друштвото, берзанско тргување со харии од хартии од вредност.

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

3.7 Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, постројките и опремата се евидентирани по нивната ревалоризирана вредност намалена за акумулирана амортизација.

Ревалоризираната вредност е утврдена по пат на проценка извршена од независен овластен проценител.

Трошоците за редовно одржување и поправки на недвижностите, постројките и опремата се евидентираат на товар на деловните трошоци 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.

Добивките или загубите остварени со отуѓувањата на НПО се евидентираат во периодот кога настануваат во останатите приходи од оперативно работење или оперативни трошоци, соодветно.

Амортизацијата се пресметува врз основа на праволиниска метода, со примена на стапки на амортизација превземени од Уредбата за начинот на пресметка на амортизацијата, односно отпис на вредноста на материјалните и нематеријалните средства и Номенклатурата за средства и групата на која и припаѓаат. Недвижностите постројките и опремата се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис.

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ - (продолжува)

3.7 Недвижности, постројки и опрема (продолжува)

Во продолжение се дадени годишни стапки за амортизација кои Друштвото ги применува на некои позначајни ставки на недвижности, постројки и опрема:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Мебел и деловен инвентар	20 %	20 %
Компјутери	25 %	25 %

3.8 Оштетување на нефинансиски средства

Средствата подложни на амортизација се проверуваат од можни оштетувања секогаш кога одредени настани или промени укажуваат дека евидентираните износ на средства не може да се надомести. Кога евидентираните износ на средството е повисок од неговиот проценет надоместлив износ, тој веднаш се отпишува до неговиот надоместлив износ. Надоместливиот износ представува повисокиот износ помеѓу нето продажната цена и употребната вредност на средствата.

3.9 Пари и парични еквиваленти

Паричните средства се водат во билансот на состојба според номинална вредност. За потребите на Извештајот за паричните текови, парите се состојат од готовина во благајна и парични средства на девизни и денарски сметки во деловните банки и денарски депозити со доспеаност помала од 3 месеци од датумот на орочување.

3.10 Побарувања

Побарувањата се евидентираат во моментот кога се настанати берзанските трансакции со хартии од вредност во име и за сметка на клиентите. Согласно правилата за работа на Берзата, со реализирање на берзанските трансакции побарувањата од клиентите што се однесуваат на купување и продажба на хартии од вредност во брокерските друштва само се евидентираат, а не претставуваат приход на Друштвото.

3.11 Капитал

Акционерски капитал

Акционерски капитал ја претставува номиналната вредност на емитираните акции.

Задолжителна резерва

Друштвото има задолжителна резерва, како општ резервен фонд, која се формира по пат на зафаќање на 5% од нето добивката. Издвојувањето се врши се до моментот додека резервата не достигне износ кој е еднаков на една петтина од основната главнина, односно до моментот кога резервите ќе го достигнат износот кој го утврдуваат основачите на Друштвото.

До достигнување на законскиот минимум, оваа резерва може да се користи само за покривање на загуба, а кога ќе го надмине предвидениот минимум, вишокот може да се користи, по претходно донесена одлука на собрание на акционери, и за дополнување на износот утврден за исплата на дивиденди.

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ - (продолжува)

3.11 Капитал (продолжува)

Нераспределени добивки/загуби

Нераспределените добивки/загуби ги вклучуваат тековните како и оние од претходните периоди, задржани добивки и загуби.

Заработувачка(загуба) по акција

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

3.12 Обврски кон добавувачи

Обврски кон добавувачите се прикажани како нето вредности, а се проценети по нивна номинална вредност. Неизмирените обврски спрема добавувачите се опишуваат врз основа на застареност и врз основа на одлука донесена од раководството. Износите на отпишани обврски се признаваат како останати приходи во билансот на успех.

3.13 Обврски по кредити и други позајмици

Обврски по кредити се евидентирани на основа на нето добиените средства од деловните банки, намалени за трошоците на трансакцијата. Трошоците за позајмувања се признаваат во Извештајот за сеопфатна добивка во периодот за кој се однесуваат. Обврските по краткорочните заеми и кредити се искажани според номинална вредност.

3.14 Користи на вработените

Друштвото учествува во пензискиот фонд со уплатување на определени придонеси утврдени со домашната легислатива. Придонесите, кои зависат од висината на платите, се уплатуваат во Фондот за пензиско и инвалидско осигурување на Република Македонија. Сите краткорочни користи на вработените се признаваат како расход и обврска во висина на недисконтираниот износ на користи. Друштвото е обврзано да им исплати двократен износ од просечно исплатена нето плата во Република Македонија како отпремнина во случај на заминување во старосна пензија. Друштвото нема резервирано средства за ваквите отпремнини, бидејќи смета дека истите нема да имаат значаен ефект врз финансиските извештаи.

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. Друштвото е изложено на повеќе различни ризици со различен степен на изложеност.

Управувањето со ризици на Друштвото се фокусира на непредвидливоста на пазарите и се стреми кон минимизирање на потенцијалните негативни ефекти врз финансиското работење на Друштвото.

Главни ризици на кои Друштвото е изложено и политиките за управување си нив се следните:

4. ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ И УПРАВУВАЊЕ СО ИСТИТЕ (продолжува)

4.1 Пазарен ризик

Ризик од промена на цените

Ризикот од цена на капиталот е веројатноста дека цената на капиталот ќе флукуира 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. Друштвото е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата расположливи за продажба и истиот е надвор од контрола на Друштвото.

Ризик од промена на курсевите

Друштвото нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Р.Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид ризик. Според ова Друштвото е изложено на можни флукуации на странски валути, кое сепак е ограничено поради фактот што најголем број трансакции се во Евра, чиј валутен курс се смета за релативно стабилен.

4.2 Кредитен ризик

Основни финансиски средства на Друштвото се парични средства во банки кои ја претставуваат максималната изложеност по основ на 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 изложеност на кредитен ризик со оглед дека основна дејност на Друштвото се исклучиво тргување (купување и продавање) на долгорочни хартии од вредност во и за сметка на клиентите.

4.3 Ризик од промена на каматни стапки

Ризикот од промена на каматните стапки претставува ризик поради кој износот на краткорочни обврски по кредити може да се промени како резултат на промените на каматните стапки на пазарот.

Друштвото, во текот на пресметковниот период, не користи краткорочни каматоносни кредити од банки со варијабилна каматна стапка и не е изложено на можен ризик од промена на каматни стапки.

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 доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребната готовина за сервисирање на своите обврски.

Друштвото сеуште нема вакви проблеми во своето работење, но истите би можеле да се појават во идниот период како резултат на малиот износ на приходи на Друштвото.

4.5 Даночен ризик

Согласно законските прописи во Р.М. Финансиските извештаи и сметководствените евиденции на Друштвото подлежат на контрола на даночните власти по поднесување на даночните извештаи за годината. Заклучно со датумот на издавање на финансиските извештаи, не е вршена контрола на данокот од добивка за 2015 година и персонален данок

4. ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ И УПРАВУВАЊЕ СО ИСТИТЕ (продолжува)

4.5 Даночен ризик(продолжува)

од доход и придонесите на лични примања. Според оваа, постои даночен ризик за пресметка на дополнителни даноци и придонеси, камати и казни во случај на идни контроли од даночните власти, кои по свој обем во моментот не може да се предвидат. Документацијата на Друштвото останува за контрола од страна на царинските и даночните власти за период од десет години.

5. УТВРДУВАЊЕ НА ОБЈЕКТИВНА ВРЕДНОСТ

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои се состојат од Финансиски инструменти по објективна вредност и обврски спрема 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 датумот на Билансот на состојбата.

6. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

6.1 Ризик на финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење со сопствени средства како и со користење на краткорочни позајмици од други друштва и овластени лица.

Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа

6.2 Ризик од девизни валути

Друштвото во меѓународни трансакции е изложено на ризик поврзан со можните флукуации на странските валути. Ваквите трансакции се сведени на минимум и Друштвото не користи соодветни финансиски инструменти за да го намали овој ризик.

6.3 Ризик од промени на каматите

Друштвото се изложува на ризик од промена на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици со договорени 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 каматоносен ризик на крај на годината е како што следува:

6. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ (ПРОДОЛЖУВА)

6.3 Ризик од промени на каматите (Продолжува)

	(во 000 денари)	
	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Финансиски средства		
<i>Некаматносни</i>		
Останати побарувања	1.615	711
<i>Каматносни со променлива камата</i>		
Парични средства	297	1.187
<i>Каматносни со фиксна камата</i>		
Орочени депозити	3.907	3.692
Вкупно средства	5.819	5.590
Финансиски обврски		
<i>Каматносни со фиксна камата</i>	-	-
Обврски по краткорочни кредити	-	-
<i>Некаматносни</i>		
Останати обврски	25	14
<i>Каматносни со варијабилна камата</i>		
Обврски кон добавувачи	209	384
Вкупно		
Вкупно обврски	234	398

7. СЕГМЕНТНО ИЗВЕСТУВАЊЕ

Со оглед на својата големина и активности Друштвото во текот на своето работење не е организирано во посебни сегменти, ниту како деловни (бизнис) сегменти, ниту како географски сегменти. Поради ова не се врши сегментно презентирање на работењето на Друштвото.

8. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ПО ОСНОВ НА ПРОВИЗИИ И НАДОМЕСТИ

	(во 000 денари)	
	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Приходи од провизии и надомести од:		
Правни и физички лица во земјата	4.707	5.879
Вкупно приходи од провизии и надомести	4.707	5.879
Расходи од провизии и надомести:		
Провизии		
Провизија за платен промет	(124)	(18)
Трошоци за надоместоци	(348)	(470)
Вкупно расходи од провизии и надоместоци	(472)	(488)
Нето приходи (расходи)	4.235	5.391

Приходите по основ на провизии и надомести се состојат од брокески провизии и

надоместоци за услуги дадени на клиенти, за купопродажба на хартии од вредност (акции и обврзници).

9. НЕТО ПРИХОДИ / РАСХОДИ ОД КАМАТИ

(во 000 денари)

	31 Декември 2015	31 Декември 2014
<i>Камати од:</i>		
Жиро сметки и девизни сметки	4	1
Орочени средства	146	151
Камати од негативни курсни разлики	-	-
Вкупно приходи од камати	150	152

10. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

(во 000 денари)

	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Приходи од отпишани обврски	72	-
Останати приходи од дејноста	887	-
Вкупно останати приходи	959	-

11. АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШОЦИ

(во 000 денари)

	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Трошоци за плати	2.334	2.126
Трошоци за стручно оспособување	-	-
Надомести за вработени	48	38
Трошоци за службени патувања	-	-
Други административни трошоци	-	-
Вкупно административни трошоци	2.382	2.164

12. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

(во 000 денари)

	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Материјални и слични трошоци	18	33
Трошоци за кирии и закупнини	399	463
Трошоци за тековно одржување	1	10
Трошоци за интелектуани услуги	939	1.526
Трошоци за телефон, струја, греење, вода и др.	360	378
Трошоци за репрезентација, реклама и пропаганда	181	85
Трошоци за чланарини	105	-
Адвокатски и судски трошоци	26	13
Други трошоци	410	357
Вкупно останати расходи	2.439	2.865

13. ДОБИВКИ - ЗАГУБИ ОД РАБОТЕЊЕТО

	(во 000 денари)	
	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Добивка/загуба пред оданочување	179	502
Расходи што се оданочуваат во ДБ	473	91
Приходи кои се ослободени од оданочување		
Данок на усогласување	65	59
Добивка/Загуба по оданочување	114	443

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	(во 000 денари)		
Опис	Софтвер	Права	Вкупно
2015			
Набавна вредност			
Салдо на 1 јануари 2015(тековна година)	881	1.438	2.322
Зголемување/нова набавка			
Зголемување/ревалоризација			
Намалување			
Салдо на 31 декември 2015(тековна година)	884	1.438	2.322
Исправка на вредност			
Салдо на 1 јануари 2015(тековна година)	784	813	1.597
Амортизација	59	96	155
Зголемување на исправка од проценета вредност			
Намалување			
Салдо 31 декември 2015(тековна година)	843	909	1.752
Нето сметководствена вредност на 31 декември 2015(тековна година)	41	529	570
Нето сметководствена вредност на 01 јануари 2015	100	625	725
2014			
Набавна вредност	881	1.438	2.319
Салдо на 1 јануари 2014			
Зголемување	3		3
Намалување			
Салдо на 31 декември 2014	884	1.438	2.322
Исправка на вредност			
Салдо на 1 јануари 2014	784	813	1.597
Амортизација			
Намалување	784	813	1.597
Салдо 31 декември 2014			
Нето сметководствена вредност на 31 декември 2014	100	625	725
Нето сметководствена вредност на 01 јануари 2014	784	813	1.597

15. ОПРЕМА И МЕБЕЛ

Опис	Опрема	(во 000 денари)	
		Инвстиции во тек	Вкупно
2015			
Набавна вредност			
Салдо на 1 јануари 2015(тековна година)	2.820	-	2.820
Зголемување/нова набавка	41		41
Зголемување/ревалоризација			
Намалување			
Салдо на 31 декември 2015(тековна година)	2.861	-	2.861
Исправка на вредност			
Салдо на 1 јануари 2015(тековна година)	2.332		2.332
Амортизација	189		189
Зголемување на исправка од проценета вредност			
Намалување			
Салдо 31 декември 2015(тековна година)	2.332		2.332
Нето сметководствена вредност на 31 декември 2015(тековна година)	340	-	340
Нето сметководствена вредност на 01 јануари 2015	488	-	488
2014			
Набавна вредност			
Салдо на 1 јануари 2014	2.804	-	2.804
Зголемување	16	-	16
Намалување			
Салдо на 31 декември 2014	2.820	-	2.820
Исправка на вредност	2.820	-	2.820
Салдо на 1 јануари 2014	2.320	-	2.320
Амортизација	12	-	12
Намалување		-	
Салдо 31 декември 2014	2.332		2.332
Нето сметководствена вредност на 31 декември 2014	488	-	488
Нето сметководствена вредност на 01 јануари 2014	484	-	484

Друштвото не поседува сопствени деловни простории, туку дејноста ја обавува во изнајмени деловни простории, за кои плаќа месечни закупнина.

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	(во 000 денари)	
	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Жиро сметка	297	1.187
Денарска благајна		0
Депозит во банка	3907	3.692
Вкупно парични средства	4.204	4.879

Депозитите во банки се состојат од орочен денарски депозит во Еуростандард Банка АД Скопје(2.792 илјади денари) Договор бр. 01-1976 од 18.09.2013г. односно Договор бр.10-9216 од 22.10.2015г., 900 илјади денари денарски депозит во Шпаркасе Банка по Договор бр.2506 од 07.03.2010г. и износ од 215 илјади денари представуваат депозит во Гарантен

фонд на Централен депозитар за хартии од вредност.

17. ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

Вложување во домашни финансиски институции

	(во 000 денари)	
	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Централен депозитар на Хартии од вредност АД Скопје	120	120
Вкупно	120	120

Движење на вложувања во текот на 2014 и 2015 година е како што следи:

	(во 000 денари)	
	31 Декември 2015	31 Декември 2014
На 1 јануари	120	120
Усогласување со пазарна вредност	-	-
Набавки	-	-
Продажби	-	-
Вкупно на 31 Декември	120	120

Друштвото нема нови вложувања во текот на 2015 година

18. ПОБАРУВАЊА ПО ДРУГИ ОСНОВИ

	(во 000 денари)	
	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Побарувања од купувачи	887	-
Побарувања по основ на камати	-	-
Побарувања за повеќе платен данок од добивка	-	-
Побарувања од вработени	728	496
Други побарувања(од дадени гаранции)	-	215
Вкупно останати побарувања	1.615	711

19. КЛИЕНТСКА СМЕТКА

Состојбата на клиентската сметка кај НБРМ е како што следува:

	(во 000 денари)	
	31 Декември 2015	31 Декември 2014
НБРМ Клиентска сметка	1.418	1.553
Побарувања за провизии од клиенти	-	-
Побарување/обврски за берзанска такса	-	-
Побарување/обврски за ЦДХВ	-	-
Вкупно парични средства	1.418	1.553

Еурохаус клиентската сметка која се води кај НБРМ ја води вонбилансно и ја изразува посебно од Финансиските извештаи на Друштвото, и средствата на Друштвото.

20. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

Акционерскиот капитал на Друштвото се признава во висина на номиналниот износ на издадени и уплатени акции.

Според акционерската книга со состојба на 31 декември 2015 година, структурата на капиталот на Друштвото е како што следува:

Р.бр	Акционери	Износ во евра	Број на акции	Структура
1	Абдулменаф Беџети	15,000	15,000	7,46%
2	ВФП АД Скопје	15,000	15,000	7,46%
3	Артон Лена	15,000	15,000	7,46%
4	Еурохаус Сараево	90,000	90,000	44,78%
5	Петар Андреевски	15,000	15,000	7,46%
6	Bank Alpinium Linhenstajn	51,000	51,000	25,38%
Вкупно		201,000	201,000	100%

Номинална вредност на една обична акција е 1 еур по акција. Сите акционери влегуваат во категорија на големи акционери и поседуваат над 5% во вкупно издадеите акции.

21. ДОБИВКА /ЗАГУБА ПО АКЦИЈА

(во 000 денари)

	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Добика/загуба која им припаѓа на имателите на обични акции	114	443
Пондериран просечен број на обични акции	154.250	154.250
Основна добивка по акција (во МКД)	0,74	2,87

22. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

(во 000 денари)

	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Добавувачи во земјава	234	398
Добавувачи во странство	-	-
Вкупно обврски	234	398

23. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

(во 000 денари)

	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Обврски спрема вработени		
Останати краткорочни обврски од работеето	-	-
Обврски за персонален данок		
Обврски за данок од добивка	20	44
Вкупно обврски	20	44

24. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СТРАНКИ

Во текот на 2015 година, Друштвото имало трансакции од своите членови на Одборот на Директори со остварување на приходи од брокерски провизии во износ од 31 илјади денари. Расходи по основ на надомест за учество во Одборот на Директори не се

пресметани и исплатени.

Во текот на 2015 година Друштвото има побарувања по основ на извршени услуги од Еурохаус Сараево во износ од 887 илјади денари.

	(во 000 денари)	
	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Остварени повизии	-	-
Провизии за трансакции на Андреевски Петар	18	18
Провизии за трансакции на Дракуловски Сашо	13	1
Побарувања од поврзани субјекти:		
Побарувања за извршени услуги од ЕУРОХАУС Сараево	887	-
Вкупно	918	19

25. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Друштвото нема потенцијални обврски во смисла на судски спорови каде истото е тужено од страна на други претпријатија, ниту пак има дадено гаранции за други претпријатија.