ДРУШТВО ЗА РЕВИЗИЈА Е.Р.Ц. ДОО
1000 - С К О П Ј Е

До
МОДА АД
Свети Николе

И З В Е Ш Т А Ј
за извршената ревизија на финансиските извештаи

На Ваше барање извршивме ревизија на придружните финансиски извештаи на ***Акционерското друштвото "МОДА"– Свети Николе*** кои се состојат од Билансот на Состојба на 31 Декември 2011 година и извештаите за Билансот на Успех, промените во капиталот и паричниот тек за годината тогаш завршена, како и осврт на значајните сметководствени политики и останатите белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на ***Акционерското друштвото "МОДА"– Свети Николе*** е одговорно за изготвување и реално прикажување на овие финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ). Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на систем на интерни контроли соодветни за изготвување и реално прикажување на финансиските извештаи кои не содржат материјално значајни грешки, било да се резултат на измама или ненамерно направени грешки; избор и примена на соодветни сметководствени политики; и правење на сметководствени проценки се разумни на соодветните околности.

Одговорност на ревизорот

Наша обврска и одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја извршивме нашата ревизија во согласност со Меѓународните Стандарди за Ревизија, општо прифатените ревизорски стандарди во Република Македонија и законските прописи во Република Македонија. Овие стандарди изискуваат да се придржуваме на релевантните етички стандарди и да ја планираме и да ја извршиме ревизијата со цел да се здобиеме со разумна увереност и сигурност дека финансиските извештаи не содржат материјално значајни грешки.

Ревизијата вклучува испитување врз основа на тестирање спроведување на процедури за добивање на ревизорски докази за износите и образложенијата во финансиските извештаи. Избраните процедури зависат од нашите проценки, вклучувајќи ги и проценките на ризиците за значајни грешки во финансиските извештаи како резултат на измама или ненамерно направени грешки. Во проценувањето на овие ризици, ги разгледавме соодветните интерни контроли воспоставени во ***Акционерското друштвото "МОДА"– Свети Николе*** за изготвување и реално прикажување на Финансиските извештаи. Ревизијата истотака вклучува осврт на користените сметководствени принципи и значајните проценки направени од раководството, како и оценка на адекватноста на прикажувањето на информациите во финансиските извештаи.

Според наше мислење, финансиските извештаи реално и објективно ја прикажуваат Финансиската состојба на ***Акционерското друштвото "МОДА"– Свети Николе*** на 31 Декември 2011 година, како и нејзината финансиска успешност и нејзиниот паричен тек за годината тогаш завршена, во согласност со Меѓународните Стандарди за Финансиско известување (МСФИ) и во согласност со Законските порописи на Република Македонија.

Овластен ревизор
Петар Дуљанов

Друштво за ревизија и консалтинг Е.Р.Ц. ДОО СКОПЈЕ

Друштвото *за* ревизија Е.Р.Ц.
У п р а в и т е л

ДРУШТВО ЗА РЕВИЗИЈА Е.Р.Ц. ДОО
1000 - С К О П Ј Е

ОДГОВОРНОСТ НА РАКОВОДСТВОТО ЗА ФИНАНСИСКИОТ ИЗВЕШТАЈ

Финансиските извештаи на ***Акционерското друштвото "МОДА"– Свети Николе,*** за периодот од 01.01 до 31.12.2011 година, кои беа предмет на нашата ревизија е одговорност на менаџментот, а се одобруваат од Управниот одбор на ***Акционерското друштвото "МОДА" АД – Свети Николе.***

Финансиските извештаи, кои беа предмет на ревизија, се изготвени и презентирани во согласност со законските прописи на Република Македонија, усвоената сметководствена политика и праксата на друштвото.

При класификацијата на трошоците и приходите во тие финансиски извештаи предимство е дадено на прописите на Република Македонија. Менаџментот на претпријатието, заради вистинитоста, чесноста и објективноста на составувањето и презентирањето на финансиските извештаи, има организирано контрола, која врши контрола на документацијата, деловните настани, примена на усвоената сметководствена политика, законите и сметководствените постапки.

Менаџментот верува дека организираниот начин на контрола обезбедува сигурност во водењето на сметководствената евиденција, правилно и законито водење на средствата, обврските, капиталот, приходите, расходите, добивката и загубата во книговодството на претпријатието, преку што се создава сигурна база на податоци за изготвување и презентирање на финансиските извештаи.

Менаџментот преку контролата има обезбедено информирање на вработените од страна на раководството за резултатите од работењето утврдени во финансиските извештаи.

Ревизијата на финансиските извештаи за 2011 година е извршена од ***Друштвото за ревизија Е.Р.Ц. ДОО - Скопје.***

___________________________	___________________
Раководител на сметководство	**Извршен директор**

БИЛАНС НА СОСТОЈБА
за 2011 ГОДИНА

Согласно позитивните законски прописи и приложената документација за која во текот на ревизијата се констатира дека е законска и веродостојна, се утврди дека ***АД МОДА – Свети Николе*** со состојба на 31.12.2011 година располага со следните средства и извори:

А К Т И В А

		2010	2011
А)	**Побарувања за запишан а науплатен капитал**		
Б)	**Постојани средства**	**69.462.709,00**	**67,855,518,00**
1.	Нематеријални средства	**286.827,00**	**175,797,00**
2.	Материјални средства	**69.175.882,00**	**67,679,721,00**
	- земјишта и згради	47.994.743,00	45,476,024,00
	- постројки и опрема	11.745.794,00	21,051,720,00
	- алат, погонски и канцелариски	9.435.345,00	1,151,977,00
	- аванси за материјални средства	0,00	0,00
В)	**Тековни средства**	**196,920,938.00**	**212,280,608.00**
1.	Залихи	**22,156,548.00**	**25,413,393.00**
	- Суровини и други материјали	17.201.532,00	20.388.918,00
	- Производство во тек	2.052.122,00	2.613.094,00
	- трговски стоки и готови производи	2.902.894,00	2.411.381,00
	- Аванси , депозити и кауции	0,00	0,00
2.	Краткорочни побарувања	**58.702.487,00**	**130,030,950,00**
	- купувачи во земјата	3.082.521,00	163.033,00
	- купувачи во странство	54.626.761,00	127.385.424,00
	- платени даноци и останати побарувања	968.476,00	2.482.493,00
	- платени трошоци за идните периоди	24.643,00	88.104,00
3.	Финасиски вложувања - краткорочни	**22.990.546,00**	**33.964.642,00**
4.	Парични средства	**93.071.357,00**	**22.871.623,00**
	Вкупна Актива:	**266.383.647,00**	**280.224.230,00**

П А С И В А

		2010	2011
А)	**Капитал и резерви**	**253.866.375,00**	**253.866.375,00**
1.	Запишан капитал	**86.741.674,00**	**86.741.674,00**
	- акционерски капитал - обични акции	83.762.100,00	86.741.674,00
	- приоритетни акции	2.979.574,00	0,00
2.	Ревалоризациона резерва	**19.531.660,00**	**19.531.660,00**
3.	Статутарни резерви	**18.416.208,00**	**18.416.208,00**
4.	Акумулирана добивка	**91.005.478,00**	**97.165.479,00**
3.	Добивка за финансиска година	**38.171.355,00**	**45.711.715,00**
Б)	**Долгорочни и краткорочни Обврски**		
1.	**Краткорочни обврски**	**12.517.272,00**	**12.657.495,00**
	- добавувачи во земја	1.308.176,00	1,714,719,00
	- обврски спрема поврзани субјекти	0,00	0,00
	- примени аванси	167.764,00	48.644,00
	-обврски по основ на дивиденди на иматели на обични акции	244.706 ,00	148.387,00
	- даноци	103.191,50	81.683,00
	- обврски за нето плата	7.387.196,50	7.250.128,00
	- даноци од плата	376.878,00	323.813,00
	- обврски за надомест на нето плата	0,00	0,00
	- придонеси од плата	2.929.359,50	3.090.114,00
	Вкупна Пасива:	**266.383.647,00**	**280.224.230,00**

БИЛАНС НА УСПЕХ
за 2011 година

А) Р А С Х О Д И

	2010	2011
1. Оперативни расходи	**212,272,297.50**	**218,123,287.00**
а) Материјални трошоци и услуги	**64,860,044.50**	**61,973,405.50**
- трошоци за суровини и материјали	24,310,316.00	18,202,683.00
- потрошена енергија	8.635.704,00	11,584,002.00
- транспортни услуги	1.389.344,50	1,514,934.00
- отпис на ситен инвентар	208.027,50	291,434.00
- услуги за одржување и заштита	6.580.829,00	9,424,280.00
- други услуги со материјален карактер	2.824.235,50	5,575,508.50
- набавна вредност	20.911.588,00	15,380,564.00
б) Амортизација	**9,006,875.50**	**8,713,563.50**
в) Вредносно усогласување	**102.810.00**	**595,181.50**
г) Нематеријални трошоци	**14,923,382.50**	**5,971,685.50**
- банкарски услуги	372,335.50	334,749.00
- дневница за службени патувања и патни трошоци	5,127.00	217,988.00
- надомест на трошоци за вработени	0.00	49,398.00
- даноци, придонеси и други давачки кои не зависат од резултатот	2,013,053.50	2,624,464.00
- други нематеријални трошоци	12,041,345.00	2,350,606.50
- реклама, репрезентација, пропаганда	381,322.50	195,594.00
- премии за осигурување	110,199.00	198,886.00
- неотпишана вредност на оутѓени основни с-ва	0.00	0.00
- вредносно усогласување	0.00	0.00
д) Трошоци на вработените	**123,481,995.00**	**140,869,451.00**
- нето плати и надоместоци	85,279,038.00	85,662,236.00
- даноци и придонеси	38,202,957.00	55,207,215.00
2. Расходи од други активности	**31,175.50**	**459,442.00**
а) Затезни камати	**239.50**	**1,932.00**
б) Камати од неповрзани субјекти	**23,883.00**	
в) Курсни разлики	**7.052.50**	**457,510.00**
2. Вонредни расходи	**0.00**	**0.00**
Вкупно Расходи:	**212,303,473.00**	**218,547,350.00**

Б) П Р И Х О Д И

	2010	2011
1. Оперативни приходи	**247,460,676.00**	**261,369,416.00**
а) од продажба на производи и услуги на домашен пазар	24,949,732.50	29,876,703.00
б) од продажба на странски Пазар	214,215,343.50	221,650,190.50
в) приходи од наемнини	2,123,180.00	2,199,563.50
г) останати деловни приходи	2.768,942.00	133,570.50
д) приходи од даноци и придонеси	0.00	0.00
ѓ) приходи од продажба на постојани средства	0.00	0.00
е) приходи од поранешни години	6,328.50	7,509,388.50
2. Приходи од други активности	**3,061,954.00**	**2,925,028.00**
а) приходи од камати и курсни разлики	3,061,954.00	2,925,028.00
3. Вонредни приходи	**0.00**	**0.00**
Вкупно Приходи:	**250,522,630.00**	**264,294,444.00**

В) БРУТО ДОБИВКА (А - Б)	**38,219,157.00**	**45,747,094.00**
Г) ДАНОК НА ДОБИВКА	**47,803.00**	**35,379.00**
Д) НЕТО ДОБИВКА ЗА ФИНАНСИСКАТА ГОДИНА (В - Г)	**38,171,354.00**	**45,711,715.00**

АД "МОДА" - Свети Николе

ПАРИЧЕН ТЕК
01.01-31.12

	2010	2011
Добивка	38,171,354.00	45,711,715.00
Амортизација	- 9,006,876.00	- 8,713,563.00
Приходи од камати и курсни разлики	- 3,061,954.00	- 2,925,028.00
Расходи од камати и курсни разлики	31,175.00	459,442.00
Оперативен резултат	**26,133,699.00**	**34,532,566.00**
Побарувања од купувачите	13,988,329.00	- 70,281,667.00
Останати побарувања	9,923,001.00	- 1,071,525.00
Обврски кон добавувачи	-31,861,472.00	140,222.00
Останати обврски		-
Вкупно од оперативни активности	**18,183,557.00**	**- 36,680,404.00**
Вложувања во НПО	- 85,445,515.00	- 10,974,096.00
Долгорочни вложувања	154,251,849.00	- 25,010,820.00
Вложувачки активности вкупно	**98,806,334.00**	**- 35,984,916.00**
Краткорочни кредити		
Наплатени камати	3,061,954.00	2,925,028.00
Платени камати	- 31,175.00	- 459,442.00
Вкупно финансиски активности	**3,030,779.00**	**2,465,586.00**
Паричен тек во тековна година	**90,020,670.00**	**- 70,199,734.00**
Парични средства на почеток на година	**3,050,687.00**	**93,071,357.00**
Парични средства на крај на година	**93,071,357.00**	**22,871,623.00**

Управител

Свети Николе 31.12.2011 ____________________________

СОСТОЈБА И ПРОМЕНА НА КАПИТАЛОТ

Р.б.	ОПИС	Запишан капитал	Премии на издадени акции	Ревалоризациони резерви	Резерви	Акумулирана добивка	Добивка за тековна година	Вкупно
1	Состојба на 31.12.2010	86,741,674.00		19,531,660.00	18,416,207.00	91,005,479.00	38,171,354.00	253,866,374.00
2	Издадени акции за пари							0.00
3	Откупени сопствени акции							0.00
4	Продадени откупени сопствени акции							0.00
5	Пренос на добивката					6,160,000.00	-6,160,000.00	0.00
6	Исплатени дивиденди						-32,011,354.00	-32,011,354.00
7	Пренос на акумулирана добивка							0.00
8	Добивка за тековната година						45.711.715,00	45.711.715,00
9	Дивиденди							0.00
10	Запишано зголемување во ЦРМ							0.00
11	Запишано намалување во ЦРМ							0.00
12	Состојба на 31.12.2011	86,741,674.00	0.00	19,531,660.00	18,416,207.00	97,165,479.00	45.711.715,00	267,566,735.00

Управител

Скопје, 31.12.2011 година

____