



ГОДИШЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ  
ЗА 2012 ГОДИНА

## Резиме

Мермерен Комбинат АД Прилеп (“Друштвото”) за периодот од 1 јануари – 31 декември 2012 оствари намалување на приходите од продажбата за 2.1% споредено со истиот период изминатата година и пад на бруто маржата на 46.1% од 63.5% во 2011 година, што резултираше со бруто добивка во износ од 375,966 илјади Денари намалена за 29.0% во споредба со остварената во 2011 година во износ од 529,504 илјади Денари.

Ваквите резултати главно се должат на квалитативните перформанси на рудникот поради стратешкото отварање на нови експлоатациони полиња и зголемениот процент на продажба на производи со ниска маржа во вкупните реализирани продажби.

- Административните и дистрибутивните трошоци покажуваат намалување за 67.0% што првенствено се должи на спроведените исправки во 2011 година на оштетените побарувања од купувачи во вкупен износ од 623,289 илјади Денари.
- **ЕБИТДА** за период 1 јануари – 31 декември 2012 година изнесуваше 214,886 илјади Денари наспроти негативниот резултат остварен за истиот период 2011 година од 208,549 илјади Денари.

- Крајниот резултат по оданочување за 2012 година изнесува 118,153 илјади Денари, наспроти загубата остварена во 2011 година која изнесуваше 339,235 илјади Денари. Следствено на тоа, заработувачката по акција за 2012 изнесува 25 Денари по акција, наспроти загубата по акција за 2011 година од 72 Денари по акција.
- Обврските по позајмици од банки со состојба 31 декември 2012 година изнесуваат 505,305 илјади Денари и иситите се зголемени за 282,696 илјади Денари од состојбата со 31 декември 2011 година кога изнесуваа 222,609 илјади Денари.
- Капиталот кој со 31 декември 2012 година изнесува 988,699 илјади Денари и споредено со 31 декември 2011 година кога изнесуваше 1,115,551 илјади Денари, покажува намалување од 126,852 илјади Денари.
- По вонсудско решавање на спорот и утврдување на договорите помеѓу Друштвото и FHL Kiriakidis потпишани на 28 мај 2012 година, односот на FHL со Друштвото се темели на не-ексклузивен агенциски договор кој ќе истече на 31 март 2014 година. До тогаш FHL ќе има право да купува 25% од производите од Сивец ископани од страна на Друштвото. За време на периодот 01 јануари – 31 декември 2012 година Друштвото ја прошири својата база на клиенти, со тенденција да се продолжи во истата насока со цел да се постигне оптимална дисперзија на клиентите.

Април, 2013  
Финансов директор

Главен Извршен директор

# Извештај за финансиската состојба

	Белешки	(Во 000 МКД)	
		2012	На 31 декември 2011
<b>Средства</b>			
<b>Нетековни средства</b>			
Недвижности, постројки и опрема	5	804,241	812,138
Нематеријални средства	6	138,101	21,447
		<b>942,342</b>	<b>833,585</b>
<b>Тековни средства</b>			
Залихи	8	389,151	371,471
Побарувања од купувачи и останати побарувања	9	307,696	353,594
Останати краткорочни финансиски средства	10	5	6
Парични средства и еквиваленти	11	77,012	44,116
		<b>773,864</b>	<b>769,187</b>
<b>Вкупно средства</b>		<b>1,716,206</b>	<b>1,602,772</b>
<b>Капитал</b>			
Акционерски капитал	12	541,150	541,150
Останати компоненти на капиталот		329,355	557,863
Акумулирана добивка		118,194	16,538
<b>Вкупен капитал</b>		<b>988,699</b>	<b>1,115,551</b>
<b>Обврски</b>			
<b>Нетековни обврски</b>			
Позајмици	13	323,217	107,635
		<b>323,217</b>	<b>107,635</b>
<b>Тековни обврски</b>			
Позајмици	13	182,088	114,974
Обврски кон добавувачи и останати обврски	14	211,825	211,977
Обврски по даноци	15	10,377	52,635
		<b>404,290</b>	<b>379,586</b>
<b>Вкупно обврски</b>		<b>727,507</b>	<b>487,221</b>
<b>Вкупно капитал и обврски</b>		<b>1,716,206</b>	<b>1,602,772</b>

## Извештај за сеопфатната добивка

	Белешки	(Во 000 МКД)	
		Година што завршува на 31 декември	2012
Приходи од продажба	16	816,111	833,419
Цена на чинење на продажбата	17	(440,145)	(303,915)
<b>Бруто добивка</b>		<b>375,966</b>	<b>529,504</b>
Административни и продажни трошоци	18	(267,068)	(809,204)
Останати деловни приходи	20	42,282	13,866
<b>Добивка / (Загуба) од редовно работење</b>		<b>151,180</b>	<b>(265,834)</b>
Финансиски приходи	21	8,156	18,463
Финансиски (расходи)	21	(41,183)	(27,533)
Финансиски (расходи), нето		(33,027)	(9,070)
<b>Добивка / (Загуба) пред оданочување</b>		<b>118,153</b>	<b>(274,904)</b>
Даночен расход	22	-	(64,331)
<b>Добивка / (Загуба) за годината</b>		<b>118,153</b>	<b>(339,235)</b>
Останата сеопфатна добивка за годината		-	-
<b>Останата сеопфатна добивка за годината</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Вкупна сеопфатна добивка за годината</b>		<b>118,153</b>	<b>(339,235)</b>
Тековна добивка / (загуба) која им припаѓа на имателите на обични акции		118,153	(339,235)
<b>Вкупна сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на обични акции</b>		<b>118,153</b>	<b>(339,235)</b>
<b>Заработувачка по акција (во Денари по акција)</b>	24		
Основна заработувачка по акција			
- Заработувачка од постојано работење		25,21	(72,38)
- Заработувачка од непостојано работење		-	-
<b>Вкупно</b>		<b>25,21</b>	<b>(72,38)</b>
Разводнета заработувачка по акција			
- Заработувачка од постојано работење		25,21	(72,38)
- Заработувачка од непостојано работење		-	-
<b>Вкупно</b>		<b>25,21</b>	<b>(72,38)</b>

## Извештај за промените во капиталот

(Во 000 МКД)

	Акционерски капитал	Останати компоненти на капиталот	Акумулирана добивка	Вкупно
<b>На 1 јануари 2012</b>	<b>541,150</b>	<b>557,863</b>	<b>16,538</b>	<b>1,115,551</b>
Објавени дивиденди	-	(86,025)	(158,980)	(245,005)
<b>Вкупни трансакции со сопствениците</b>	<b>-</b>	<b>(86,025)</b>	<b>(158,980)</b>	<b>(245,005)</b>
Добивка за годината	-	-	118,153	118,153
<i>Останата сеопфатна добивка:</i>				
Покривање на загубата за 2011 година	-	(142,483)	142,483	-
<b>Вкупна останата сеопфатна добивка</b>	<b>-</b>	<b>(142,483)</b>	<b>142,483</b>	<b>-</b>
<b>Вкупна сеопфатна добивка</b>	<b>-</b>	<b>(142,483)</b>	<b>260,636</b>	<b>118,153</b>
<b>На 31 декември 2012</b>	<b>541,150</b>	<b>329,355</b>	<b>118,194</b>	<b>988,699</b>
<b>На 1 јануари 2011</b>	<b>541,150</b>	<b>560,090</b>	<b>754,531</b>	<b>1,855,771</b>
Објавени дивиденда	-	-	(400,985)	(400,985)
<b>Трансакции со сопствениците</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(400,985)</b>	<b>(400,985)</b>
(Загуба) за годината	-	-	(339,235)	(339,235)
<i>Останата сеопфатна добивка:</i>				
Трансфер на вишокот на продадени и расходувани материјални средства	-	(2,227)	2,227	-
<b>Вкупна останата сеопфатна добивка</b>	<b>-</b>	<b>(2,227)</b>	<b>2,227</b>	<b>-</b>
<b>Вкупна сеопфатна добивка</b>	<b>-</b>	<b>(2,227)</b>	<b>(337,008)</b>	<b>(339,235)</b>
<b>На 31 декември 2011</b>	<b>541,150</b>	<b>557,863</b>	<b>16,538</b>	<b>1,115,551</b>

## Извештај за парични текови

	Белешки	Година што завршува на 31 декември	(Во 000 МКД)
		2012	2011
<b>Оперативни активности</b>			
Добивка / (Загуба) пред оданочување		118,153	(274,904)
<u>Корекции за:</u>			
Амортизација и депрецијација	5, 6	63,715	57,285
Резервирање поради оштетување и отпис на побарувања	18	11,155	623,298
Отпис на останати побарувања		-	40
Кусоци	18	180	66
Растур, расипување и крш	18	8,402	-
Отпис на застарени залихи	18	7,283	964
Прилагодување на вредноста на залихите	20	(33,988)	-
Загуби од продажба на недвижности, постројки и опрема	5	-	2,269
Нето евидентирана вредност на отпишана опрема	18	31	1,370
Загуби од продажба на државни обврзници	18	-	89
Отпис на обврски	20	(52)	(601)
Вишоци	20	(45)	-
Финансиски расходи, нето	21	25,766	5,768
Добивка од работење пред промени во оперативен капитал		200,600	415,644
<u>Промени во оперативниот капитал:</u>			
Залихи		500	(127,905)
Побарувања од купувачи и останати побарувања		34,743	270,581
Обврски кон добавувачи и останати обврски		18,649	32,263
Готовина во деловното работење		254,492	590,583
Платени камати		(27,677)	(18,796)
Платен данок на добивка		(62,206)	(46,788)
<b>Парични текови од деловно работење, нето</b>		<b>164,609</b>	<b>524,999</b>
<b>Инвестициони активности</b>			
Набавка на материјални средства, нето од приходи од продажба		(50,659)	(83,702)
Набавка на нематеријални средства, нето од приходи од продажба		(121,854)	(13,056)
Вложување во државни обврзници, нето		1	(75)
Примени камати		3,066	295
<b>Парични текови од инвестициони активности, нето</b>		<b>(169,446)</b>	<b>(96,538)</b>
<b>Финансиски активности</b>			
(Отплата на позајмици) / Нови позајмици, нето		282,696	(166,173)
Платени дивиденди		(244,963)	(360,269)
<b>Парични текови од финансиски активности, нето</b>		<b>37,733</b>	<b>(526,442)</b>
<b>Нето промени кај паричните средства и еквиваленти</b>		<b>32,896</b>	<b>(97,981)</b>
Парични средства и еквиваленти на почетокот	11	44,116	142,097
<b>Парични средства и еквиваленти на крајот</b>	<b>11</b>	<b>77,012</b>	<b>44,116</b>

# Белешки кон финансиските извештаи

## 1 Општи информации

Мермерен Комбинат А.Д. Прилеп (“Друштвото”) е Акционерско Друштво основано и со седиште во Република Македонија. Адресата на неговото регистрирано седиште е: Ул. “Крушевски пат” бб, Прилеп, Република Македонија.

На 10 април 2009 година Stone Works Holding Cooperatief U.A Netherlands купи 88.4% од акциите на Друштвото.

Основната дејност на Друштвото вклучува ископ, обработка и дистрибуција на мермер и декоративен камен. Друштвото ги врши деловните активности на домашен и странски пазари, и со состојба на 31 декември 2012 година вработува 383 лица (2011: 402 лица).

## 2 Недвижности, постројки и опрема

	Земјиште и згради	Машини и опрема	Инвестиции во тек	Вкупно
<b>На 1 јануари 2011</b>				
Набавна или ревалоризациона вредност	301,367	959,004	10,095	1,270,466
Исправка на вредноста	(90,028)	(392,055)	-	(482,083)
<b>Нето евидентирана вредност</b>	<b>211,339</b>	<b>566,949</b>	<b>10,095</b>	<b>788,383</b>
<b>Година што завршува на 31 декември 2011</b>				
Почетна нето евидентирана вредност	211,339	566,949	10,095	788,383
Набавки, нето од трансфери од инв. во тек	12,650	69,314	1,738	83,702
Отуѓувања, нето (Депрецијација) за годината	(416)	(5,246)	(46)	(5,708)
	(6,575)	(47,664)	-	(54,239)
<b>Крајна нето евидентирана вредност</b>	<b>216,998</b>	<b>583,353</b>	<b>11,787</b>	<b>812,138</b>
<b>На 31 декември 2011 / 1 јануари 2012</b>				
Набавна или ревалоризациона вредност	313,601	1,023,072	11,787	1,348,460
Исправка на вредноста	(96,603)	(439,719)	-	(536,322)
<b>Нето евидентирана вредност</b>	<b>216,998</b>	<b>583,353</b>	<b>11,787</b>	<b>812,138</b>
<b>Година што завршува на 31 декември 2012</b>				
Почетна нето евидентирана вредност	216,998	583,353	11,787	812,138
Набавки, нето од трансфери од инв. во тек	6,701	44,480	(522)	50,659
Отуѓувања, нето (Депрецијација) за годината	-	(41)	-	(41)
	(6,845)	(51,670)	-	(58,515)
<b>Крајна нето евидентирана вредност</b>	<b>216,854</b>	<b>576,122</b>	<b>11,265</b>	<b>804,241</b>
<b>На 31 декември 2012</b>				
Набавна или ревалоризациона вредност	320,302	1,067,511	11,265	1,399,078
Исправка на вредноста	(103,448)	(491,389)	-	(594,837)
<b>Нето евидентирана вредност</b>	<b>216,854</b>	<b>576,122</b>	<b>11,265</b>	<b>804,241</b>



#### *Инвестиции во тек*

На 31 декември 2012 година, инвестициите во тек во износ од 11,265 илјади Денари се состојат од трошоци за изградба на дел од филтерна станица и набавка на компјутерска опрема.

#### *Расход и продажба на машини и опрема*

Во текот на 2012 година, Друштвото расходувахе и продаде дел од својата канцелариска опрема и компјутери со нето евидентирана вредност од 41 илјади Денари (2011: 5,708 илјади Денари).

#### *Залог врз недвижностите, постројките и опремата*

Со состојба на ден 31 декември 2012, Друштвото има дадено заложни права - хипотеки врз дел од своите недвижности (деловни објекти, машини и опрема) како гаранција за исполнување на обврските по позајмици (види Белешка 13). На датумот на известување, нивната проценета вредност изнесува 516,600 илјади Денари (види Белешка 25).

### **3 Нематеријални средства**

	Трошоци за трговски значи и за развој	Нематеријални средства во подготовка	Вкупно
<b>На 1 јануари 2011</b>			
Набавна или ревалоризациона вредност	9,687	3,861	13,548
Исправка на вредноста	(2,111)	-	(2,111)
<b>Нето евидентирана вредност</b>	<b>7,576</b>	<b>3,861</b>	<b>11,437</b>
<b>Година што завршува на 31 декември 2011</b>			
Почетна нето евидентирана вредност	7,576	3,861	11,437
Набавки, нето од преноси од инвестиции во тек	12,663	393	13,056
(Амортизација) за годината	(3,046)	-	(3,046)
<b>Крајна нето евидентирана вредност</b>	<b>17,193</b>	<b>4,254</b>	<b>21,447</b>
<b>На 31 декември 2011 / 1 јануари 2012</b>			
Набавна или ревалоризациона вредност	22,350	4,254	26,604
Исправка на вредноста	(5,157)	-	(5,157)
<b>Нето евидентирана вредност</b>	<b>17,193</b>	<b>4,254</b>	<b>21,447</b>
<b>Година што завршува на 31 декември 2012</b>			
Почетна нето евидентирана вредност	17,193	4,254	21,447
Набавки, нето од преноси од инвестиции во тек	11,826	110,028	121,854
(Амортизација) за годината	(5,200)	-	(5,200)
<b>Крајна нето евидентирана вредност</b>	<b>23,819</b>	<b>114,282</b>	<b>138,101</b>
<b>На 31 декември 2012</b>			
Набавна или ревалоризациона вредност	34,176	114,282	148,458
Исправка на вредноста	(10,357)	-	(10,357)
<b>Нето евидентирана вредност</b>	<b>23,819</b>	<b>114,282</b>	<b>138,101</b>

Во текот на втората четвртина од 2012, Друштвото потпиша договор со подизведувач за вршење на различен вид на услуги поврзани со подготовка на земјиштето и отварање на нови подрачја за обработка. Поради фактот дека изведувањето на работите е поврзано со развојната и пред производствената фаза, Друштвото ги капитализираше сите трошоци во износ од 109,193 илјади Денари како нематеријални средства во Извештајот за финансиската состојба.

Со состојба на 31 декември 2012 година, нематеријалните средства во подготовка во износ од 5,089 илјади Денари во целост се однесуваат на набавка на софтвер од Логин Системи доо Скопје, домашен добавувач на софтвер.

Од вкупната амортизација и депрецијација за годината што заврши на 31 декември 2012 во износ од 63,715 илјади Денари (2011: 57,285 илјади Денари), износот од 60,958 илјади Денари (2011: 54,440 илјади Денари) е алоцирани во цена на чинење на продажбата, додека преостанатите 2,757 илјади Денари (2011: 2,845 илјади Денари) - во административни и продажни трошоци (види Белешка 18).

#### 4 Финансиски инструменти по категории

Евидентираниите вредности на финансиските средства и обврски на Друштвото признаени на датумот на Извештајот за финансиска состојба за објавените периоди можат исто така да бидат категоризирани на следниов начин:

	Кредити и побарувања	Средства по објективна вредност преку добивки и загуби	Расположливи за продажба	Вкупно
<b>31 декември 2012</b>				
<b>Средства според Извештајот за фин. состојба</b>				
Останати краткорочни финансиски средства	-	5	-	5
Побарувања од купувачи и ост. побарувања	219,131	-	-	219,131
Парични средства и еквиваленти	77,012	-	-	77,012
	<b>296,143</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>296,148</b>
		Средства по објективна вредност преку добивки и загуби	Останати финансиски обврски	Вкупно
<b>Обврски според Извештајот за фин. состојба</b>				
Каматоносни позајмици		-	505,305	505,305
Обврски кон добавувачи и останати обврски		-	207,443	207,443
		<b>-</b>	<b>712,748</b>	<b>712,748</b>

**31 декември 2011**

	Кредити и побарувања	Средства по објективна вредност преку добивки и загуби	Расположливи за продажба	Вкупно
<b>Средства според Извештајот за фин. состојба</b>				
Останати краткорочни финансиски средства	-	6	-	6
Побарувања од купувачи и останати побарувања	347,601	-	-	347,601
Парични средства и еквиваленти	44,116	-	-	44,116
	<b>391,717</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>391,723</b>

	Обврски по објективна вредност преку добивки и загуби	Останати финансиски обврски	Вкупно
<b>Обврски според Извештајот за фин. состојба</b>			
Каматоносни позајмици	-	222,609	222,609
Обврски кон добавувачи и останати обврски	-	210,331	210,331
	<b>-</b>	<b>432,940</b>	<b>432,940</b>

## 5 Залихи

	2012	2011
Производство во тек	264,834	224,981
Готови производи	90,679	20,121
Резервни делови	21,085	9,327
Суровини	7,323	111,692
Трговски стоки	4,919	4,931
Останато	311	419
	<b>389,151</b>	<b>371,471</b>

Во текот на 2012 година, оштетените залихи во износ од 7,283 илјади Денари (2011: 964 илјади Денари) се отпишани на товар на тековните добивки и загуби. Понатаму, трошок за растур, расипување и крш беше признат во износ од 8,402 илјади Денари (2011: нема) во тековните добивки и загуби (види Белешка 18).

**6 Побарувања од купувачи и останати побарувања**

	2012	2011
<b>Побарувања од купувачи</b>		
Домашни купувачи	30,913	34,441
Странски купувачи	82,295	465,326
Побарувања од поврзани субјекти (види Белешка 23)	107,825	288,700
	<b>221,033</b>	<b>788,467</b>
Намалено за: резервирања за оштетување	(4,812)	(443,457)
	<b>216,221</b>	<b>345,010</b>
<b>Останати побарувања</b>		
Однапред платен данок на добивка	62,206	-
Одложени трошоци	16,805	937
Однапред платен ДДВ	6,258	3,055
Аванси на добавувачи	3,296	2,001
Останати тековни побарувања	2,910	184,797
	<b>91,475</b>	<b>190,790</b>
Намалено за: резервирања за оштетување	-	(182,206)
	<b>91,475</b>	<b>8,584</b>
<b>Побарувања од купувачи и останати побарувања</b>	<b>307,696</b>	<b>353,594</b>

На 24 март 2009 година, Друштвото склучи договор со Phalercos LTD Cyprus за одредување на периодот во кој ќе се врши отплата на заостанатите побарувања. Согласно договорот, побарувањата од Phalercos LTD Cyprus во износ од 437,626 илјади Денари доспеваат на 31 декември 2011 година. Уплата не беше извршена пред или после 31 декември 2011 година. Врз основа на веќе превземените чекори и недостатокот на одговор од Phalercos LTD Cyprus, Раководството на Друштвото процени дека износот на побарувањата не може да се наплати и со состојба на 31 декември 2011 година евидентираше исправка на вредноста за целиот износ на побарувањето. Во текот на 2012 година, Друштвото доби и потврда од ликвидаторот од Phalercos LTD Cyprus во која се наведува дека должникот е во стечај и нема средства за подмирување на своите обврски кон Друштвото. Според тоа, со состојба на 31 декември 2012 година, Друштвото изврши отпис на побарувањето од Phalercos LTD Cyprus кое претходно беше целосно резервирано.

Побарувања од купувачи и останати побарувања (продолжува)

На 28 мај 2012 година, Друштвото склучи неофицијален договор со FHL N. Kiriakidis Marbles&Granites S.A. ("FHL") за промоција на брендот Сивец и останатите производи на Друштвото за периодот до 31 март 2014 година. Овој договор претставува дел од пријателското решение постигнато помеѓу двете компании во врска со нивниот спор од 2011 година пред меѓународниот арбитражен трибунал. Во согласност со овој договор FHL ќе имаат право да купат 25% од производите од Сивец ископани од страна на Друштвото. Согласно овој спор, Друштвото има признаено исправка на вредноста на со состојба на 31 декември 2011 година во износ од 182,206 илјади Денари. Сепак, во 2012 година Друштвото ја доби конечната одлука од страна на меѓународниот арбитражен трибунал и изврши отпис на претходно резервираните побарувања од FHL во износ од 182,431 илјади Денари.

Со состојба на 31 декември 2012 година, салдото од 62,206 илјади Денари се однесува на претходно платен аконтации за данок на добивка за кој Друштвото поднесе барање за поврат на данок од Управата за јавни приходи. Во согласност со Законот за данок на добивка, Управата за јавни приходи е должна да изврши плаќање во рок од 60 дена од денот на поднесување на барањето за поврат на данок.

Анализата на старосната структура на побарувањата од купувачите и аванси на добавувачи со состојба на 31 декември 2012 година е како што следи:

	Домашни	Странски	Аванси	Вкупно
Недоспеани	999	181,981	-	182,980
До 1 година	611	4,668	3,225	8,504
Над 1 година	29,303	3,471	71	32,845
	<b>30,913</b>	<b>190,120</b>	<b>3,296</b>	<b>224,329</b>
Намалено за резервирање поради оштетување	(4,777)	(35)	-	(4,812)
	<b>26,136</b>	<b>190,085</b>	<b>3,296</b>	<b>219,517</b>

Анализата на старосната структура на побарувањата од купувачите и аванси на добавувачи со состојба на 31 декември 2011 година е како што следи:

	Домашни	Странски	Аванси	Вкупно
Недоспеани	-	301,710	-	301,710
До 1 година	17,771	447,357	1,907	467,035
Над 1 година	16,670	4,959	94	21,723
	<b>34,441</b>	<b>754,026</b>	<b>2,001</b>	<b>790,468</b>
Намалено за резервирање поради оштетување	(4,778)	(438,679)	-	(443,457)
	<b>29,663</b>	<b>315,347</b>	<b>2,001</b>	<b>347,011</b>

Со состојба на 31 декември 2012 година кредитниот квалитет на портфолиото на побарувањата од купувачите и авансите кон добавувачите на Друштвото е како што следи:

	Недоспеани и неоштетени	Доспеани но неоштетени	Оштетени	Вкупно
Набавна вредност	182,980	36,537	4,812	224,329
Намалено за резервирање поради оштетување	-	-	(4,812)	(4,812)
	<b>182,980</b>	<b>36,537</b>	<b>-</b>	<b>219,517</b>

Побарувања од купувачи и останати побарувања (продолжува)

Со состојба на 31 декември 2011 година кредитниот квалитет на портфолиото на побарувањата од купувачите и авансите кон добавувачите на Друштвото е како што следи:

	Недоспеани и неоштетени	Доспеани но неоштетени	Оштетени	Вкупно
Набавна вредност	301,710	45,301	443,457	790,468
Намалено за резервирање поради оштетување	-	-	(443,457)	(443,457)
	<b>301,710</b>	<b>45,301</b>	<b>-</b>	<b>347,011</b>

Промените во сметката на резервирање поради оштетување на побарувањата од купувачите за годините коишто завршуваат на 31 декември 2012 и 2011 се како што следи:

	2012	2011
<b>На 1 јануари</b>	<b>443,457</b>	<b>5,123</b>
Отпис на оштетени претходно резервирани побарувања	(1,019)	(347)
Отпис на оштетени претходно резервирани побарувања - Пхалерцо ЛТД Цспрус	(437,590)	-
Исправка на вредност на оштетени побарувања	-	438,681
Курсни разлики	(36)	-
<b>На 31 декември</b>	<b>4,812</b>	<b>443,457</b>

Промените во сметката на резервирање поради оштетување на останатите побарувања за годините коишто завршуваат на 31 декември 2012 и 2011 се како што следи:

	2012	2011
<b>На 1 јануари</b>	<b>182,206</b>	-
Исправка на вредност на оштетени побарувања	-	182,206
Отпис на исправката на вредноста на оштетени побарувања	(182,431)	-
Курсни разлики	225	-
<b>На 31 декември</b>	<b>-</b>	<b>182,206</b>

#### 10 Останати краткорочни финансиски средства

Останатите краткорочни финансиски средства во целост се состојат од обврзници издадени од Владата на Република Македонија, а поголемиот дел од нив е искористен за подмирување на концесиските обврски на Друштвото кон Министерството за економија на Република Македонија. Државните обврзници се евидентирани по објективна вредност.

	2012	2011
<b>На 1 јануари</b>	<b>6</b>	<b>20</b>
Инвестиции во доспеани државни обврзници	-	5,952
Продажба на државни обврзници	-	(2,817)
Подмирување на обврски за концесии	-	(3,060)
Доспеани државни обврзници	(1)	-
Загуби од продажба на државни обврзници (види Белешка 18)	-	(89)
<b>На 31 декември</b>	<b>5</b>	<b>6</b>

**11 Парични средства и еквиваленти**

	2012	2011
Денарски и девизни сметки во банки	76,937	44,037
Готовина во благајна	75	79
	<b>77,012</b>	<b>44,116</b>

**12 Акционерски капитал**
**Издадени акции**

	Број на акции	Обични акции	Премија	Вкупно
Одобрени, издадени и во целост платени обични акции со номинална вредност од 1 Евро		(000 МКД)	(000 МКД)	(000 МКД)
<b>На 31 декември 2012 и 2011</b>	<b>4,686,858</b>	<b>287,372</b>	<b>253,778</b>	<b>541,150</b>

Структурата на акционерскиот капитал со состојба на 31 декември 2012 и 2011 година, е како што следи:

	Број на акции	Износ во евра	%
Стоне Њоркс Холдинг Кооперативф У.А Нетхерландс	4,143,357	4,143,357	88.40
Пираеус Банк СА.	468,700	468,700	10.00
Останати - малцинско учество	74,801	74,801	1.60
	<b>4,686,858</b>	<b>4,686,858</b>	<b>100.00</b>

**Останати компоненти на капиталот**

	Законски резерви	Ревалоризациони резерви	Вкупно
<b>На 1 јануари 2012</b>	<b>460,526</b>	<b>97,337</b>	<b>557,863</b>
Трансфер на дивиденда	(86,025)	-	(86,025)
Покривање на загубата за 2011 година	(142,483)	-	(142,483)
<b>31 декември 2012</b>	<b>232,018</b>	<b>97,337</b>	<b>329,355</b>
<b>На 1 јануари 2011</b>	<b>460,526</b>	<b>99,564</b>	<b>560,090</b>
Трансфер на вишокот од продадени и расходувани материјални средства	-	(2,227)	(2,227)
<b>31 декември 2011</b>	<b>460,526</b>	<b>97,337</b>	<b>557,863</b>

**Ревалоризациони вишоци**

Ревалоризационите вишоци, кои со состојба на 31 декември 2012 година, изнесуваат 97,337 илјади Денари (31 декември 2011: 97,337 илјади Денари) се иницијално создадени во текот на 2002 година, врз основа на извршена независна проценка на недвижностите, постројките и опремата на Друштвото. Последователните промени (префрлувања во нераспределена добивка) се однесуваат на делот на ревалоризационите вишоци вклучени во продадените средства.



### Резерви

Резервите, кои со состојба на 31 декември 2012 година изнесуваат 232,018 илјади Денари (31 декември 2011: 460,526 илјади Денари), се создадени во текот на годините преку распределба на нето добивката по оданочување. Во согласност со законската регулатива, Друштвото има обврска секоја година да издвојува 15% од својата годишна нето добивка по оданочување, се додека нивото на тие

### Акционерски капитал (продолжува)

резерви не достигне 20% од регистрираниот капитал. Врз основа на Одлуката бр. 02-495/5 од 16 мај 2012 година, дел од законските резерви во износ од 142,483 илјади Денари се распределени за покривање на загубата од 2011 година.

Со одлука на Собранието на Друштвото, резервите може да се распределат за дивиденди на акционерите и/или за откуп на сопствени акции.

### Дивиденди

На 05 март 2012 година, согласно Одлука на Собрание на акционери број 02-253/3, дел од нераспоредената добивка од минати години пред 1 јануари 2009 во износ од 245,005 илјади Денари (2011: 400,985 илјади Денари) е распоредена за исплата на дивиденди.

Во текот на март 2012 година, Друштвото исплати дивиденди на своите акционери во вкупен износ 244,963 илјади Денари (2011: 400,367 илјади Денари) кои не се оданочуваат откако се префрлени од нераспределените добивки и резерви акумулирани во годините пред 01 јануари 2009 (2011: 40,098 илјади Денари **се** однесува на данок на дивидендите).

## 13 Позајмици

	2012	2011
<u>Долгорочни каматоносни позајмици од банки</u>		
Комерцијална Банка ад, Скопје (18,920,000 Еур; кам.стапка 6м.еуриб.+5%)	380,618	217,237
Комерцијална Банка ад, Скопје (123,280,000 Ден; кам. стапка 7.5% год)	123,280	-
Обврски за финансиски наем	765	-
	<b>504,663</b>	<b>217,237</b>
<b>Намалено за тековна доспеаност на долгорочни позајмици</b>	(181,446)	(109,602)
<b>Вкупно долгорочни позајмици</b>	<b>323,217</b>	<b>107,635</b>
<u>Краткорочни каматоносни позајмици од банки</u>		
Комерцијална Банка ад, Скопје (200,000 Еур; кам. стапка 6м.еуриб.+4.5%)	-	5,125
Комерцијална Банка ад, Скопје, виза кредитна картичка	159	247
Обврски за финансиски наем	483	-
	<b>642</b>	<b>5,372</b>
<b>Зголемено за тековна доспеаност на долгорочните позајмици</b>	181,446	109,602
<b>Вкупно краткорочни позајмици</b>	<b>182,088</b>	<b>114,974</b>

Вкупните зголемувања на позајмиците и обврските за финансиски наем во текот на годината која заврши на 31 декември 2012 изнесуваат 415,780 илјади Денари (2011: 12,306 илјади Денари). Вкупните отплати во текот на истиот период изнесуваат 133,066 илјади Денари (2011: 178,288 илјади Денари).

Планот за отплата на долгорочните позајмици е како што следи:

	2012	2011
Во рок од 12 месеци	181,446	109,602
Во рок од 1 - 2 години	112,661	88,213
Во рок од 2 - 5 години	209,791	19,422
	<b>503,898</b>	<b>217,237</b>

Позајмиците од локалните финансиски институции се обезбедени со хипотека на дел од имотот на Друштвото (види Белешки 5 и 25).

Позајмици (продолжува)

Долгорочни обврски за финансиски наем се однесуваат на наме на возила. Планот за отплата на обврските за финансиски наем е како што следи:

	2012	2011
Сегашна вредност на плаќањето:		
Во рок од 1 година	483	-
Во рок од 1-5 години	765	-
Во рок над 5 години	-	-
	<b>1,248</b>	<b>-</b>

#### 14 Обврски кон добавувачи и останати обврски

	2012	2011
<b>Обврски кон добавувачи</b>		
Домашни добавувачи	65,470	22,197
Странски добавувачи	107,157	170,032
Обврски кон поврзани субјекти (види Белешка 23)	19,003	2,030
	<b>191,630</b>	<b>194,259</b>
<b>Останати тековни обврски</b>		
Обврски кон вработените и раководството	14,147	14,585
Аванси на купувачи	4,382	533
Обврски по камати	1,509	765
Обврски по дивиденди (нето од локални даноци)	118	84
Пресметани одложени трошоци	-	1,113
Останато	39	638
	<b>20,195</b>	<b>17,718</b>
<b>Вкупно обврски кон добавувачи и останати обврски</b>	<b>211,825</b>	<b>211,977</b>

#### 15 Обврски по даноци

	2012	2011
Данок на добивка	5,687	48,202
Надомест за концесија и други давачки	3,822	3,500
Данок по задршка	671	-
Обврски за персонален данок	183	177
Данок на дивиденди исплатени на нерезиденти	14	756
	<b>10,377</b>	<b>52,635</b>

**16 Приходи од продажба**

	2012	2011
Домашен пазар	44,950	54,864
Странски пазари:		
-Грција	415,872	11,449
-Кипар	227,195	671,101
- Поранешна Југославија	38,217	38,899
- Останати пазари	89,877	57,106
Вкупна продажба на странски пазари	771,161	778,555
<b>Вкупно приходи од продажба</b>	<b>816,111</b>	<b>833,419</b>

**17 Цена на чинење на продажбата**

	2012	2011
Залиха на готови производи и недовршено п/во на 1 јануари	336,673	215,853
Зголемено за: Вкупно производство за годината завршена на 31 декември	458,999	424,735
Намалено за: Залиха на гот.произв.и недовршено п/во на 31 декември	(355,527)	(336,673)
	<b>440,145</b>	<b>303,915</b>

**18 Административни и продажни трошоци**

	За годината завршена на 31 декември 2012		За годината завршена на 31 декември 2011	
	Административни	Продажни	Административни	Продажни
Одобрен попуст на купувачи	-	108,075	-	-
Консултантски услуги	30,898	-	36,639	-
Трошоци на вработени	28,279	6,192	26,977	3,698
Адвокатски услуги	18,507	-	7,901	-
Услуги	6,806	7,039	5,865	13,877
Даноци и останати надоместоци	5,549	64	4,042	-
Маркетинг и промоции	2,768	5,986	3,331	964
Амортизација и депрецијација (Белешка 6)	2,726	31	2,814	31
Материјали, резервни делови и енергија	1,983	1,316	1,476	1,496
Исправка на вредноста на останати краткорочни финансиски средства	-	-	-	89
Отпис на побарувања	-	11,155	-	-
Растур, расипување и крш (Белешка 8)	-	8,402	-	-
Отпис на застарени залихи (Белешка 8)	-	7,283	-	964
Кусоци	-	180	-	66
Сегашна вредност на продадени и отпишани средства	-	31	-	5,672
Исправка на вредноста на оштетени побарувања	-	-	-	623,298
Исправка на вредноста на останати сомнителни побарувања	-	-	-	40
Останати трошоци и провизии	12,303	1,495	16,322	53,642
	<b>109,819</b>	<b>157,249</b>	<b>105,367</b>	<b>703,837</b>

**19 Трошоци на вработени**

	2012	2011
Нето плати	121,331	128,478
Персонален данок и задолжителни придонеси	56,440	57,131
Останати надоместоци	18,492	14,633
	<b>196,263</b>	<b>200,242</b>

**20 Останати деловни приходи**

	2012	2011
Приход од исправка на вредноста на залихите	33,988	-
Отпис на обврски и вишоци на залихи	97	601
Продадени материјали	17	777
Приход од вложувања во државни обврзници	-	368
Приход од продадени материјални средства	-	2,033
Останати приходи	8,180	10,087
	<b>42,282</b>	<b>13,866</b>

Износот од 33,988 илјади Денари се однесува на ослободување на претходно признаената исправка за загуби поради оштетување на залихите продадени во текот на годината завршена на 31 декември 2012 година.

**21 Финансиски приходи и расходи**

	2012	2011
<b>Финансиски приходи</b>		
Приходи по камати	3,066	13,793
Добивки од курсни разлики	5,090	4,670
	<b>8,156</b>	<b>18,463</b>
<b>Финансиски расходи</b>		
(Трошоци) по камати	(28,832)	(19,561)
Банкарски (провизии)	(6,347)	(3,394)
Курсни разлики (загуби)	(6,004)	(4,578)
	<b>(41,183)</b>	<b>(27,533)</b>
<b>Финансиски (расходи), нето</b>	<b>(33,027)</b>	<b>(9,070)</b>

**22 Даночен расход**

	2012	2011
Тековен данок	-	64,331
Одложен данок	-	-
	<b>-</b>	<b>64,331</b>

Усогласувањето на данокот од добивка со добивката според Извештајот за сеопфатната добивка за 2012 и 2011 е како што следи:

	2012	2011
Неодбитни трошоци за даночни цели	33,064	643,315
Даночен кредит за расходите со одложено признавање	(606,316)	-
	<b>-</b>	<b>643,315</b>
<b>Данок по стапка од 10%</b>	<b>-</b>	<b>64,331</b>

Даночниот кредит во износ од 606,316 илјади Денари се однесува на трошоците за исправка на вредноста на побарувањата од Phalercos LTD Cyprus и FHL H. Kiriakidis Marbles&Granites S.A. ("FHL") признати во 2011 година, при што на располагање немаше соодветна документација како што се бара од страна на даночните власти со цел овие побарувања да бидат признаени како одбитни трошоци. Оттука, овие трошоци се сметаат за неодбитни трошоци и данок од 10% се признава во финансиските извештаи со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2011 година. Понатаму, како што е прикажано во Белешка 9 кон финансиските извештаи, во 2012 година Друштвото ги доби сите соодветни документи: како што се Потврда за приемот на барањето и прифаќање на побарувањата од страна на ликвидаторот за Phalercos LTD Cyprus и Награда на Меѓународниот арбитражен суд за ФХЛ, и искажа даночен кредит на расходите со одложено признавање во износ од 606,316 илјади Денари.

### 23 Трансакции со поврзани субјекти

Табелата во продолжение го прикажува обемот и салдата од трансакциите со поврзаните субјекти со состојба на и за годините што завршуваат на 31 декември 2012 и 2011:

31 декември 2012	Парични средства	Побарувања	Обврски	Приходи	Набавки
Стоне Њоркс Холдинг Кооператив У.А Нетхерландс	-	-	12,300	-	12,300
Цастлеблоцк Лимитед Ницосиа Цспрус	-	101,110	-	227,587	2,272
НБГИ Привате Ељуитс Лондон	-	6,715	4,673	6,715	4,933
Етхемба Капитал Но.8 НВ Цурацао Нетхерландс Антиллес	-	-	2,030	-	2,030
Стопанска Банка АД Скопје	243	-	-	-	-
Надоместоци за раководството	-	-	-	-	12,491
	<b>243</b>	<b>107,825</b>	<b>19,003</b>	<b>234,302</b>	<b>34,026</b>

31 декември 2011	Парични средства	Побарувања	Обврски	Приходи	Набавки
Стоне Њоркс Холдинг Кооператив У.А Нетхерландс	-	-	-	-	24,625
Цастлеблоцк Лимитед Ницосиа Цспрус	-	285,633	-	671,101	6,714
НБГИ Привате Ељуитс Лондон	-	3,067	-	6,610	4,059
Етхемба Капитал Но.8 НВ Цурацао Нетхерландс Антиллес	-	-	2,030	-	2,029
Стопанска Банка АД Скопје	203	-	-	-	-
Надоместоци за раководството	-	-	-	-	19,378
	<b>203</b>	<b>288,700</b>	<b>2,030</b>	<b>677,711</b>	<b>56,805</b>

### 24 Заработувачка по акција

Основна заработувачка по акција се пресметува по пат на делење на добивката која припаѓа на имателите на обични акции со пондерираниот просечен број на обични акции во оптек во текот на годината.

	2012	2011
Добивка / Загуба расположлива на акционерите на Друштвото	118,153	(339,235)
Просечен пондерирани број на обични акции	4,686,858	4,686,858
<b>Основна заработувачка по акција (МКД по акција)</b>	<b>25,21</b>	<b>(72,38)</b>

### 25 Неизвесни обврски

#### Хипотеки

Обезбедените хипотеки се како што следи:

	2012	2011
Недвижности, постројки и опрема	159,900	159,913
Машини и опрема	356,700	356,729
	<b>516,600</b>	<b>516,642</b>

Неизвесни обврски (продолжува)

*Гаранции*

Обезбедените гаранции се како што следи:

	2012	2011
Издадени од Комерцијална Банка АД Скопје	8,000	8,000
	<b>8,000</b>	<b>8,000</b>

Корисник на гаранцијата е еден добавувач на Друштвото.

Гаранцијата служи како сигурност дека Друштвото ќе ги плаќа навремено обврските кон добавувачот.

*Судски спорови*

Со состојба на 31 декември 2012 година, проценетата денарска противвредност на судските постапки покренати против Друштвото изнесува вкупно 4,873 илјади Денари (2011: 4,099 илјади Денари). Не се антиципирани материјално значајни обврски кои би произлегле од овие судски постапки, бидејќи професионалните правни совети покажуваат дека нема веројатност за појава на значителни загуби.

*Даночни инспекции*

Заклучно со 31 декември 2012 година извршени се следните даночни инспекции од страна на даночните органи:

- За ДДВ до 30 јуни 2009;
- За персонален данок и данок на добивка за периодот од 1 јануари 2007 до 31 декември 2008;
- За даноци на концесии до 31 декември 2011;
- За данок по задршка до 31 март 2012.

За неревидираниот даночен период, и тоа, за ДДВ од 1 јули 2009 до 31 декември 2012 и за персоналниот данок и данокот на добивка - за 2006, 2009, 2010, 2011 и 2012 година, постои ризик од утврдување на дополнителни даноци и евентуални санкции доколку биде извршена таква даночна инспекција. Друштвото врши редовна проценка на потенцијалните обврски кои се очекува да произлезат од даночните инспекции од изминатите години. Раководството смета дека износите кои би можеле да се појават нема да имаат значаен ефект врз финансиските резултати и паричните текови.

## 26 Преземени обврски

### Плаќања за оперативен наем

Со состојба на 31 декември 2012 година, плаќањата за оперативен наем се однесуваат на наем на возила. Распоредот за плаќање на оперативниот наем е како што следи:

	2012	2011
<b>Плаќања за оперативен наем</b>		
Сегашна вредност на плаќањето:		
Во рок од 1 година	1,931	1,931
Во рок од 1-5 години	884	2,815
	<b>2,815</b>	<b>4,746</b>

## 27 Договори за концесија

Во текот на 2000 и 2001 година, Друштвото и Министерството за Економија на Република Македонија потпишаа неколку договори за концесија за целите на истражување и експлоатација на локални наоѓалишта на ресурси за мермер. Согласно иницијалните одредби, Друштвото има добиено концесија за горенаведените активности за период од 30 години.

Во продолжение се дадени основните одредби од договорите за концесија согласно со кои Друштвото ги има следните обврски:

- Годишен надоместок за користење на локацијата за која е издадена концесијата во износ од 353 илјади Денари, и
- Надоместок за концесија на продадени количини на комерцијален мермер врз основа на Методологијата утврдена од Министерството за Економија на РМ за:
  - блокови 5% од вредноста на материјалот утврден во износ од 18 илјади Денари по метар кубен;
  - томболони 5% од вредноста на материјалот утврден на 9 илјади Денари по метар кубен;
  - материјал различен од блокови и томболони, кршен или мелен 20 Денари по тон.

## 28 Известување по деловни сегменти

На 31 декември 2012 и 2011 година, Друштвото е организирано во следниве деловни сегменти:

- рудник;
- фабрика.

Резултатите од работењето по сегменти за годините што завршуваат на 31 декември 2012 и 2011 се како што следат:



Известување по деловни сегменти  
 (продолжува)

	Рудник	Фабрика	Вкупно
<b>Година што завршува на 31 декември 2012</b>			
Продажба	578,906	237,205	816,111
Добивка/загуба од деловни активности	170,066	(18,886)	151,180
финансиски резултат, нето			(33,027)
<b>Добивка пред оданочување</b>			<b>118,153</b>
Данок од добивка			-
<b>Добивка за годината</b>			<b>118,153</b>
Останата сеопфатна добивка			-
<b>Вкупна сеопфатна добивка за годината</b>			<b>118,153</b>
<b>Година што завршува на 31 декември 2011</b>			
Продажба	698,052	135,367	833,419
Добивка/ загуба од деловни активности	(187,881)	(77,953)	(265,834)
финансиски резултат, нето			(9,070)
<b>Загуба пред оданочување</b>			<b>(274,904)</b>
Данок од добивка			(64,331)
<b>Загуба за годината</b>			<b>(339,235)</b>
Останата сеопфатна добивка			-
<b>Вкупна сеопфатна загуба за годината</b>			<b>(339,235)</b>

Сегментните средства и обврски на 31 декември 2012 и 2011 година се како што следи:

	Рудник	Фабрика	Вкупно
<b>31 декември 2012</b>			
Вкупно средства	1,069,855	646,351	1,716,206
Обврски	547,699	179,808	727,507
Инвестиции	162,570	9,943	172,513
<b>31 декември 2011</b>			
Вкупно средства	970,667	632,105	1,602,772
Обврски	444,242	42,979	487,221
Инвестиции	84,234	12,524	96,758

Продажбата по географски региони е како што следи:

	2012	2011
Македонија	44,950	54,864
Грција	415,872	11,449
Кипар	227,195	671,101
Поранешна Југославија	38,217	38,899
Останати	89,877	57,106
	<b>816,111</b>	<b>833,419</b>

**29      Настани по датумот на известување**

По 31 декември 2012 година – датумот на известување до одобрувањето на овие финансиски извештаи, нема настани одразени во финансиските извештаи или настани кои се материјално значајни за обелоденување во финансиските извештаи.