

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2011 година,
со извештај на независниот ревизор

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2011 година,
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРИТЕ	3 - 4
БИЛАНС НА УСПЕХ	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	9
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	10 - 28

**Б и Љ,
Боро и Љупчо
д.о.о. - Скопје**

Ревизија, Проценка
и Финансиски
Консалтинг

Дрезденска бр 52
1000 Скопје
Македонија

Тел: +389 (2) 3066-604
Тел: +389 (2) 3061-185
Факс: +389 (2) 3094-919

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Акционерите и Одборот на директори на ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје што ги вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2011 година, билансот на успех, извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината, извештајот за парични текови за годината што заврши тогаш, прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорноста на раководството за финансискиите извештаи

Раководството на ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија, и за интерна контрола што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорноста на ревизорите

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази што ги имаме прибавено се доволни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје заклучно со 31 декември 2011 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија.

Скопје, 20 февруари 2012 година

Овластен ревизор

Љупчо Пецев

Ревизија, проценка и
финансиски консалтинг
Б и Љ, Боро и Љупчо
д.о.о - Скопје

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ

за годината завршена на 31 декември 2011 година

во илјади денари	Белешки	2011	2010
Приходи од продажба	5	91.993	111.842
Останати оперативни приходи	6	52.128	45.356
Потрошени материјали и ситен инвентар	7	-211	-563
Трошоци за вработените		-10.784	-17.448
Амортизација		-19.047	-21.007
Набавна вредност на трговски стоки		-28.615	-38.588
Останати оперативни расходи	8	-119.196	-111.168
Оперативна загуба		-33.732	-31.576
Финансиски приходи/расходи	9	-374	-1.334
Загуба пред оданочување		-34.106	-32.910
Данок на непризнаени расходи		-997	-1.108
Загуба по оданочување		-35.103	-34.018
Основна заработувачка по акција (во денари)	10	-217	-211

Генерален извршен директор

Митко Димов

Белешките содржани од страна 10 до 28 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 декември 2011 година

во илјади денари	Белешки	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Загуба по оданочување		-35.103	-34.018
Друга сеопфатна добивка			
Нереализирани добивки / загуби од вложувања расположливи за продажба		-	-632
Корекции за рекласификација за загуби поради обезвреднување на вложувања расположливи за продажба признаени во добивката или загубата за годината		15.427	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупна друга сеопфатна добивка		<u>15.427</u>	<u>-632</u>
ВКУПНА СЕОПФАТНА ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		<u><u>-19.676</u></u>	<u><u>-34.650</u></u>

Белешките содржани од страна 10 до 28 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
за годината завршена на 31 декември 2011 година

во илјади денари	Белешки	2011	2010
СРЕДСТВА			
Основни средства	11	277.153	312.591
Нематеријални средства	11	33.414	48.279
Вложувања расположливи за продажба	12	4.507	3.041
Долгорочни побарувања	13	4.776	6.153
Вкупно долгорочни средства		319.850	370.064
Залихи	14	23.331	23.317
Побарувања од купувачи	15	24.810	24.106
Останати краткорочни побарувања	16	2.264	11.868
Дадени аванси и депозити		-	12
Краткорочни финансиски вложувања		-	1.000
Активни временски разграничувања		-	-
Парични средства и хартии од вредност	17	6.940	2.131
Вкупно тековни средства		57.345	62.434
ВКУПНО СРЕДСТВА		377.195	432.498
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акционерски капитал		470.990	470.990
Законски резерви		-	-
Останати резерви		-	-15.427
Акумулирана загуба		-112.494	-77.391
Ревалоризациони резерви		-	-
Вкупно капитал		358.496	378.172
Обврски за лиценци	18	4.025	7.212
Обврски по долгорочни кредити	19	-	10.075
Обврски спрема добавувачи	20	9.373	16.341
Обврски за примени аванси		1.229	1.243
Обврски по краткорочни кредити	21	-	3.100
Останати тековни обврски	22	3.105	870
Пасивни временски разграничувања	23	967	15.485
Вкупно тековни обврски		14.674	37.039
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		377.195	432.498

Генерален извршен директор

Митко Димов

Белешките содржани од страна 10 до 28 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК за годината завршена на 31 декември 2011 година

во илјади денари	2011	2010
А. Готовински текови од деловни активности		
Загуба за годината	-35.103	-34.018
Амортизација	19.047	21.007
Приходи од продажба на основни средства	-6.883	-16.240
Неотпишана вредност на продадени, расходувани и раскнижени основни и нематеријални средства	33.342	36.760
Вредносно усогласување на вложувања расположливи за продажба	13.961	371
Побарувања од купувачи	-704	-10.910
Побарувања за аванси	12	-
Останати побарувања	9.604	-3.361
Активни временски разграничувања	-	131
Залихи	-14	-15.876
Обврски спрема добавувачи	-6.968	-964
Обврски за аванси	-14	1.229
Останати обврски	2.235	-3.253
Пасивни временски разграничувања	-14.518	121
Нето готовински текови од деловни активности	13.997	-25.003
Б. Готовински текови од инвестициони активности		
Нови набавки на основни средства	-2.086	-502
Набавки на нематеријални средства	-	-
Продадени основни средства	6.883	16.240
Краткорочни финансиски вложувања	1.000	-1.000
Вложувања расположливи за продажба	-	-
Долгорочни побарувања	1.377	603
Нето готовински текови од инвестициони активности	7.174	15.341
В. Готовински текови од финансиски активности		
Лиценци	-3.187	-4.965
Краткорочни кредити	-3.100	-8.260
Долгорочни кредити	-10.075	10.075
Прилив од нова емисија на акции	-	-
Исплатени дивиденди	-	-
Нето готовински текови од финансиски активности	-16.362	-3.150
ЗГОЛЕМУВАЊЕ / НАМАЛУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	4.809	-12.812
Парични средства на почеток на годината	2.131	14.943
Парични средства на крајот на годината	6.940	2.131

Белешките содржани од страна 10 до 28 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината завршена на 31 декември 2011 година

2011 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Законски резерви	Останати резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. загуба	Вкупно капитал и резерви
01.01.2011 година	470.990	-	-15.427	-	-77.391	378.172
Сеопфатна добивка						
Загуба за 2011 година	-	-	-	-	-35.103	-35.103
Усогласување на вложувањата расположливи за продажба до нивната објективна вредност	-	-	15.427	-	-	15.427
Вкупна сеопфатна добивка			15.427		-35.103	-19.676
Покривње на акумулирана загуба по Одлука од Собранието на акционери на товар на резервите	-	-	-	-	0	0
Трансакции со сопствениците						
Уплата на акции	-	-	-	-	-	-
Распределено за дивиденди	-	-	-	-	-	-
Распределено за законски резерви	-	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2011 година	470.990	0	0	0	-112.494	358.496

2010 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Законски резерви	Останати резерви	Ревалориз. резерви	Акумулир. загуба	Вкупно капитал и резерви
01.01.2010 година	470.990	67.954	-14.794	4.986	-116.314	412.822
Сеопфатна добивка						
Загуба за 2010 година	-	-	-	-	-34.017	-34.017
Усогласување на вложувањата расположливи за продажба до нивната објективна вредност	-	-	-633	-	-	-633
Вкупна сеопфатна добивка			-633		-34.017	-34.650
Покривње на акумулирана загуба по Одлука од Собранието на акционери на товар на резервите	-	-67.954	-	-4.986	72.940	0
Трансакции со сопствениците						
Уплата на акции	-	-	-	-	-	-
Распределено за дивиденди	-	-	-	-	-	-
Распределено за законски резерви	-	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2010 година	470.990	0	-15.427	0	-77.391	378.172

Белешките содржани од страна 10 до 28 се составен
дел на овие финансиски извештаи

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТО

1.1. ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје е основана во 1972 година. Основна дејност на Друштвото е организирање игри на среќа и забавни игри на автомати. Дополнителна дејност на Друштвото е продажба на трговски стоки.

1.2. Основната главнина на Друштвото ја сочинуваат 161.540 акции, од кои:

- 139.752 или 86,51% се обични акции;
- 21.788 или 13,49% се приоритетни акции сопственост на Фондот за пензиско и инвалидско осигурување на Република Македонија.

Номиналната вредност на една акција изнесува 51,03 евра. Мнозински акционер во ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје е ФЕРШПЕД АД Скопје кој поседува 51,67% од основната главнина.

1.3. Бројот на вработените во ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје на 31.12.2011 година изнесуваше 15 лица (18 лица на 31.12.2010 година).

1.4. Седиштето на Друштвото е на ул. “Маршал Тито” бр. 11а, Скопје.

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Прописи

Финансиските извештаи на ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје се изготвени во согласност со законските прописи, меѓународните сметководствени стандарди и меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија.

Меѓународните стандарди за финансиско известување што се применуваат во Република Македонија се објавени во Правилникот за водење на сметководство во Службен весник на Република Македонија број 159 од 29 декември 2009 година, а применливи се од 01 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се прикажани во илјади денари, освен ако не е поинаку наведено. Таму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршеното прикажување во тековната година.

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се подготвени врз основа на методот на набавна вредност.

2.3. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето. Тоа значи дека Друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина.

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.4. Користење на сметководствени проценки и расудувања

При подготвувањето на финансиските извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Некои ставки во финансиските извештаи се проценуваат затоа што неможат прецизно да се измерат. Проценувањето вклучува расудувања што се засновани на последни расположливи информации.

Сметководствени проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на материјалните и нематеријалните средства, објективната вредност на побарувањата, односно нивната наплатливост, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и други ставки.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во околностите што биле основа за проценката, како резултат на нови информации или последователни случувања.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при изготвување на финансиските извештаи за 2011 година се прикажани во понатамошниот текст.

3.1. Политика на евидентирање на приходите

Приходите се остваруваат од приредување игри на автомати, од трговија и од издавање на имот под закуп. Приходите се евидентираат со примена на принципот на фактичност на настаните, односно во моментот на нивното настанување.

3.2. Приходи од камати

Каматите настанати по основ на побарувања од деловните односи и пласмани се искажуваат како приходи од камати. Приходите од камати се признаваат на пресметковна основа за периодот за кој се однесуваат.

3.3. Расходи од камати

Каматите настанати по основ на финансиски обврски, како и по основ на обврски од деловните односи се искажуваат како расходи од камати. Расходите од камати се признаваат на пресметковна основа за периодот за кој се однесуваат.

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.4. Приходи по основ на финансиски вложувања

Приходите по основ на вложените средства во акции на банки, други финансиски организации и во трговски друштва се искажуваат во билансот на успехот како приходи во рамките на останатите оперативни приходи.

3.5. Тековно и инвестиционо одржување

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување на основните средства се надоместуваат од приходот на пресметковниот период кога ќе настанат.

Реконструкциите и адаптациите со кои се менува капацитетот или намената на основните средства се книжат како зголемување на вредноста на основните средства.

3.6. Основни средства

Набавките на основните средства во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на основните средства се состои од фактурната вредност на набавените основни средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Во согласност со прописите кои порано се применуваа во Република Македонија, основните средства се ревалоризирани на крајот на годината. Ревалоризацијата се вршеше на набавната или претходно ревалоризираната вредност на средствата и на исправката на вредноста со примена на официјални коефициенти за ревалоризација. Нето ефектот од ревалоризацијата е евидентиран како ревалоризациона резерва. Последна ревалоризација Друштвото изврши во 2003 година.

Основните средства се поделени во групи, односно подгрупи по кои се врши пресметка на амортизацијата до нивниот целосен отпис.

Позитивната разлика настаната при продажба на основни средства се книжи во корист на капитална добивка, а негативната разлика се книжи на товар на капитална загуба. Неотпишаната вредност на продадени и расходуваните основни средства се книжи на товар на останатите оперативни расходи.

3.7. Амортизација

Набавната вредност на основните средства се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на употреба на основните средства.

Стапките што се применуваат за амортизација на основните средства што ги поседува ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје се како што следи:

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Градежни објекти	1 - 10%
Опрема	8 - 20%
Транспортни средства	16%
Лиценци за автомати	16,67%
Нематеријални средства	20%

Амортизација не се пресметува за ставките земјиште, инвестиции во тек и уметнички слики.

3.8. Оштетување (обезвреднување) на нефинансиските средства

Недвижностите, постројките и опремата се проверуваат од можни обезвреднувања секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сметководствена вредност е повисока од проценетата надоместувачка вредност. Загуба од оштетување (обезвреднување) се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност на средството. Надоместувачката вредност претставува повисока вредност од нето продажната цена на средството и неговата употребна вредност. Нето продажната цена е износ што се добива од продажба на средството во трансакција помеѓу добро известени субјекти. Употребната вредност е сегашна вредност на проценетите идни готовински приливи што се очекува да произлезат од континуираната употреба на средствата и од нивното отуѓување на крајот од употребниот век. Надоместувачкиот износ се проценува за поедничните средства или доколку тоа не е можно за целата група на средства која генерира готовински прилив.

3.9. Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба

Вложувањата во хартии од вредност расположливи за продажба во билансот на состојба се класифицираат во рамките на долгорочните средства. Почетните вложувања се евидентираат по набавна вредност, вклучувајќи ги сите трансакциони трошоци. Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена од пазарната цена на истите на датумот на билансот на состојбата. Промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се евидентира во рамките на капиталот на позицијата останати резерви. Кога намалувањето на објективната вредност на финансиско средство расположливо за продажба е признаено во останатата сеопфатна добивка и постои објективен доказ дека средството е обезвредно, акумулираната загуба која е признаена во останатата сеопфатна добивка се рекласификува во добивката или загубата во годината. Значително или продолжено намалување на објективната вредност на вложување во сопственички инструмент под неговата набавна вредност е објективен доказ за обезвреднување. Хартиите од вредност расположливи за продажба за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност, намалени за евентуално нивно обезвреднување поради стечај, ликвидација или други релевантни индикатори.

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Во моментот на продажба на вложувањата во хартии од вредност расположливи за продажба акумулираниот износ во капиталот, што произлегува од промена на вредноста, се евидентира во билансот на успех.

3.10. Залихи

Залихите на материјали и трговски стоки се искажуваат по набавна вредност, заедно со трошоците за нивна набавка.

Ситниот инвентар се отпишува со стапка од 100% при ставањето во употреба.

3.11. Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи ги опфаќаат сите побарувања за испорачаните услуги и стоки, намалени за исправката на вредност за ненаплатливите побарувања. Исправка на вредноста на побарувањата од купувачи се врши кога постојат објективни докази дека побарувањето не може да се наплати. Индикатори кои се користат при проценката на наплатливоста на побарувањата од купувачи се: инсолвентност на купувачите, значително доцнење на наплатата, како и стечај или ликвидација на купувачите. Последователната наплата на претходно отпишаните износи на побарувања се признава во рамките на останатите оперативни приходи.

3.12. Парични средства

Паричните средства се состојат од денарска и девизна готовина во благајна, парични средства на жиро - сметките во деловни банки, девизни сметки во деловните банки и други парични средства.

3.13. Пресметка на странските средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики

Побарувањата и обврските во странски средства за плаќање се искажуваат во денарска противвредност по средниот официјален курс што го објавува Народната банка на Република Македонија на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики кои настануваат при искажувањето на побарувањата, обврските и кредитите од странски средства за плаќање во нивна денарска противвредност, како и курсните разлики што настануваат во текот на годината по основ на продажба и набавка на стоки, се искажуваат во билансот на успехот како дел од останатите оперативни приходи, односно од останатите оперативни расходи.

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.14. Капитал, сопствени акции, резерви и акумулирани добивки

Акционерски капитал

Акционерскиот капитал се состои од обични и приоритетни акции. Акционерскиот капитал ја претставува номиналната вредност на емитираните акции.

Откупени сопствени акции

Акциите кои се издадени од Друштвото, а се откупуваат од истото, се евидентираат како сопствени (трезорски) акции. Тие се признаваат по нивната набавна вредност во која се вклучени и трансакционите трошоци, а се прикажуваат како намалување на капиталот на Друштвото.

Законски резерви

Законските резерви ги сочинуваат резервите формирани со распределба на дел од нето добивката на Друштвото. Овие резерви се употребени за покривање на искажана акумулирана загуба во работењето на Друштвото.

Акумулирана загуба

Акумулираната загуба ги вклучува непокриените загуби од претходните години.

3.15. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачите се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Обврските спрема добавувачите се отпишуваат по истекот на рокот на застареност со одобрување на останатите оперативни приходи.

3.16. Обврски по кредити

Обврските по кредити се состојат од обврски по долгорочни и краткорочни кредити и се искажуваат според нивната номинална вредност. Делот од долгорочните кредити што доспева за наплата во рок од 12 месеци од денот на билансот на состојбата се рекласифицира во рамките на тековните обврски.

3.17. Данок на добивка

Основа за пресметка на данокот на добивка се повеќе видови трошоци кои не се признаваат за целите на оданочувањето, тн. даночно непризнаени трошоци. Данок на добивка се плаќа и при исплатата на дивиденди од добивките остварени во финансиските извештаи од 2009 година и наредните години.

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Стапката на данокот на добивка во Република Македонија изнесува 10% (10% и во 2010 година).

3.18. Користи за вработените

Придонеси за пензиско осигурување

Друштвото во текот на своето нормално работење врши исплати во корист на своите вработени за пензиско осигурување, здравствено осигурување, вработување и персонален данок на доход во согласност со важечките законски стапки во текот на годината. Основицата за пресметка на придонесите претставува бруто платата. Друштвото плаќа придонес за пензиско осигурување за првиот и вториот пензиски столб. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

Обврски при пензионирање

Друштвото, во согласност со домашните законски прописи, на вработените што се пензионираат им исплаќа надомест во износ на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирањето. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените затоа што се смета дека износот е нематеријален за финансиските извештаи.

3.19. Резервирања

Резервирања се признаваат и пресметуваат кога Друштвото има правна обврска или обврска која произлегува од договор како резултат на минат настан и кога е веројатно дека ќе биде потребен одлив на средства со цел да се подмири обврската и кога може да се направи разумна проценка на износот. Резервирањата се проверуваат на секој датум на билансирање и се корегираат цо цел да се усогласат со најдобрата тековна проценка.

3.20. Неизвесни обврски и неизвесни средства

Неизвесна обврска е можна обврска што произлегува од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Друштвото. Неизвесните обврски само се обелоденуваат во финансиските извештаи.

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Неизвесни средства се можни средства што произлегуваат од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Друштвото. Неизвесните средства се признаваат ако приливот на економски користи е веројатен.

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК

Во своето работење Друштвото е изложено на повеќе видови на финансиски ризици како што се пазарниот ризик (ризик од промена на девизните курсеви и ризик од промена на цените) кредитниот ризик, ризикот од промена на каматните стапки и ризикот од неликвидност. За управување со финансиските ризици е надлежен Одборот на директори. Основата на управувањето со финансискиот ризик се состои во изнаоѓање начини за навремено минимизирање на потенцијалните негативни ефекти.

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на девизниот курс

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје во своето работење стапува во меѓународни трансакции во мал обем заради набавка на стоки и услуги. Овие набавки се искажани во странски валути.

Друштвото не користи соодветни финансиски инструменти за да го намали овој ризик, бидејќи вакви инструменти не се во примена во Република Македонија. Поради тоа, Друштвото е изложено на ризик поврзан со можните флукуации на курсевите на странските валути.

Ризик од промени на цените

Друштвото е изложено на ризик од промена на пазарните цени на вложувањата расположливи за продажба затоа што ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје има вложувања расположливи за продажба.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај купувачите на неговите производи да не можат да ги извршат своите обврски спрема Друштвото.

Побарувањата од купувачите вклучуваат побарувања од поголем број купувачи со умерени салда, што претставува спроведување на политиката на дисперзија на побарувањата на поголем број купувачи со цел да се избегне зависноста од мал број на купувачи.

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4.3. Ризик од промени на каматните стапки

Друштвото е изложено на ризик од промени на каматните стапки кога користи кредити и кога има депонирани средства во банки. Обврските по кредити вообичаено се отплатуваат по променливи каматни стапки. Депозитите вложени во банки исто така се подложни на промени на каматните стапки зависни од движењата на финансиските пазари. Ова го изложува Друштвото на можен ризик од промени на каматните стапки.

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД - Скопје нема посебна политика за намалување на каматниот ризик и истиот го регулира преку директни преговори со банките.

4.4. Ризик од неликвидност

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со паричните средства навремено да ги плаќа обврските спрема доверителите и кредиторите.

Друштвото нема ликвидносни проблеми во работењето затоа што води политика на навремено обезбедување на потребните парични средства за плаќање на доспеаните обврски.

4.5. Ризик од финансирање

Друштвото го следи ризикот од финансирање преку показателот за задолженост. Овој показател се пресметува како однос меѓу нето обврските и вкупниот капитал. Нето обврските се пресметуваат како разлика помеѓу вкупните кредити (краткорочни и долгорочни) и паричните средства.

Одборот на директори на ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД - Скопје врши редовно следење на кредитната задолженост.

во илјади денари	2011	2010
Обврски по кредити	-	13.175
Парични средства	<u>-6.940</u>	<u>-2.131</u>
Нето обврски по кредити	-6.940	11.044
Капитал и резерви	358.496	378.172
% на кредитна задолженост	<u>0,00%</u>	<u>2,92%</u>

На 31.12.2011 година ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје нема кредитна задолженост.

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Приходи од автомати	61.982	72.156
Приходи од продажба на ОНЕ производи	30.011	39.385
Останато	-	301
Вкупно	<u>91.993</u>	<u>111.842</u>

6. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

во илјади денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Приходи од отпис на обврски	14.725	631
Приходи од закупнини	25.538	23.650
Наплатени отпишани побарувања	1.126	866
Приходи од продажба на постојани средства	6.883	16.240
Останато	3.856	3.969
Вкупно	<u>52.128</u>	<u>45.356</u>

7. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Останати трошоци за материјали	183	563
Потрошени резервни делови и ситен инвентар	28	-
Вкупно	<u>211</u>	<u>563</u>

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

8. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Потрошена енергија	11.515	10.758
Транспортни трошоци и телекомун . трошоци	1.851	3.118
Трошоци за инвестиционо одржување	720	804
Наемнини	7.190	6.960
Вредносни усогласувања на побарувања	9.482	6.048
Вредносни усогласувања на вложувања расположливи за продажба	13.961	371
Трошоци за реклама, репрезентација, спонзор.	367	1.062
Премии за осигурување	1.044	1.124
Паушали за автомати	35.464	40.352
Даноци и прид. кои не зависат од резултатот	648	1.038
Банкарски услуги	414	885
Непроизводни услуги	3.306	3.600
Неопишана вредност на продадени и расходувани основни средства	30.728	30.582
Останато	<u>2.506</u>	<u>4.466</u>
Вкупно	<u>119.196</u>	<u>111.168</u>

9. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ (НЕТО)

во илјади денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Приходи од камати	212	248
Позитивни курсни разлики	1	20
Расходи од камати	-582	-1.223
Негативни курсни разлики	<u>-5</u>	<u>-379</u>
Вкупно	<u>-374</u>	<u>-1.334</u>

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

10. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Заработувачка која им припаѓа на имателите на акции	-35.103	-34.018
Пондериран просечен број на акции во оптек	<u>161.540</u>	<u>161.540</u>
Основна заработувачка по акција во денари	<u>-217</u>	<u>-211</u>

Основната заработувачка по акција се пресметува со делење на нето добивката која им припаѓа на имателите на обични акции (по намалувањето за делот од добивката по оданочување за имателите на приоритетни акции) со пондерираниот просечен број на обични акции во оптек во текот на годината.

Приоритетните акции што ги има издадено ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје, а што ги поседува Фондот за пензиско и инвалидско осигурување на Република Македонија даваат право на дивиденда од најмалку 2% годишно и сразмерно учество во остатокот на добивката, ако на обичните акции им се исплатува дивиденда над овој износ. Приоритетните акции не се кумулативни.

Разводната заработувачка по акција не е пресметана затоа што ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје нема издадено разводнувачки потенцијални обични акции.

11. ОСНОВНИ СРЕДСТВА

Ревалоризираната набавна вредност на основните средства и нивната исправка на вредноста на ден 31 декември 2011 година се како што следи:

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2011 година

во илјади денари	Земјиште и град.објек.	Опрема	Инвестиц. во тек	Останато	Вкупно основни средства	Нематер. средства
Набавна вредност						
Состојба на 01.01.2011 година	345.192	77.560	2.109	-	424.861	164.241
Нови Набавки	1.406	680	-	-	2.086	-
Расходување и продажба	-31.424	-6.956	-2.109	-	-40.489	-13.914
					0	
Состојба на 31.12.2011 година	315.174	71.284	0	0	386.458	150.327
Исправка на вредност						
Состојба 01.01.2011 година	61.854	50.416	-	-	112.270	115.962
Амортизација	3.245	3.600	-	-	6.845	12.202
Расходување и продажба	-3.730	-6.080	-	-	-9.810	-11.251
Состојба 31.12.2011 година	61.369	47.936	0	0	109.305	116.913
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ						
НА 31.12.2011 ГОДИНА	253.805	23.348	0	0	277.153	33.414

Дел од недвижниот имот кој се наоѓа на улица Маршал Тито број 11 со површина од 2.084 квадрати е заложен како обезбедување за одобрен рамковен револвинг кредит од Комерцијална банка АД Скопје и за издавање банкарска гаранција за навремено измирување на парични обврски.

2010 година

во илјади денари	Земјиште и град.објек.	Опрема	Инвестиц. во тек	Останато	Вкупно основни средства	Нематер. средства
Набавна вредност						
Состојба на 1.01.2010 година	345.283	164.492	7.259	8.313	525.347	175.074
Нови Набавки	492	1.854	-	-	2.346	5.445
Расходување и продажба	-583	-88.786	-5.150	-8.313	-102.832	-16.278
					0	
Состојба на 31.12.2010 година	345.192	77.560	2.109	0	424.861	164.241
Исправка на вредност						
Состојба 1.01.2010 година	58.403	110.570	-	-	168.973	113.317
Амортизација	3.451	5.241	-	-	8.692	12.315
Расходување и продажба	-	-65.395	-	-	-65.395	-9.670
Состојба 31.12.2010 година	61.854	50.416	0	0	112.270	115.962
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ						
НА 31.12.2010 ГОДИНА	283.338	27.144	2.109	0	312.591	48.279

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

12. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

во илјади денари	2011	2010
ТТК банка АД Скопје	3.766	2.300
Удели во Лотарија Албанија	495	495
Асоцијација на лотариски организации	62	62
Ер Сервис	184	184
Вкупно	4.507	3.041

13. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	2011	2010
Побарувања по станбени кредити	4.719	6.153
Долгорочни депозити	57	-
Вкупно	4.776	6.153

14. ЗАЛИХИ

во илјади денари	2011	2010
Залиха на материјали и ситен инвентар	961	1.192
Трговски стоки	23.331	23.303
Вкупно	24.292	24.495
Исправка на вредност	-961	-1.178
Вкупно	23.331	23.317

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

15. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Побарувања од купувачи во земјата	24.810	24.106
Побарувања од купувачи во странство	-	-
Вкупно	<u>24.810</u>	<u>24.106</u>

16. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Побарувања за данок на добивка	1.826	2.823
Побарувања за данок на додадена вредност	-	1.386
Побарувања од вработените	253	7.473
Останато	185	186
Вкупно	<u>2.264</u>	<u>11.868</u>

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ

во илјади денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Жиро сметка	512	1.821
Жиро сметка - наменска за игри на среќа	6.370	209
Благајна	8	49
Девизни сметки	50	48
Девизна благајна	-	4
Вкупно	<u>6.940</u>	<u>2.131</u>

18. ОБВРСКИ ЗА ЛИЦЕНЦИ

во илјади денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Обврски за лиценци	4.025	7.212
Вкупно	<u>4.025</u>	<u>7.212</u>

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

19. ОБВРСКИ ПО ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ

во илјади денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Комерцијална банка АД Скопје	-	13.175
Останати	-	-
Вкупно	0	13.175
Намалено за обврските со доспеаност за плаќање до една година	-	-3.100
Долгорочни кредити со доспеаност за плаќање над една год.	0	10.075

20. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Обврски спрема добавувачи во земјата	9.373	16.341
Обврски спрема добавувачи во странство	-	-
Вкупно	9.373	16.341

21. ОБВРСКИ ПО КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

во илјади денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Комерцијална банка АД Скопје	-	-
Останати	-	-
Вкупно	-	-
Тековна доспеаност на долгорочни кредити	-	3.100
Вкупно	0	3.100

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

22. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Обврски за ДДВ и други даноци	364	2
Обврски за бруто плати и обвр. спрема вработ.	-	868
Обврски за паушали за автомати	2.741	-
Останати краткорочни обврски	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно	<u>3.105</u>	<u>870</u>

23. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

во илјади денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Пасивни временски разграничувања од игри на среќа	-	14.683
Останати пасивни временски разграничувања	<u>967</u>	<u>802</u>
Вкупно	<u>967</u>	<u>15.485</u>

24. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Официјалните девизни курсеви користени при прикажувањето на билансните позиции деноминирани во странска валута на 31 декември се следните:

во денари	<u>2011</u>	<u>2010</u>
EUR	61,5050	61,5050
USD	47,5346	46,3140

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

25. ТРАНСАКЦИИ И САЛДА СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Субјектите се сметаат за поврзани ако едната страна ја контролира другата страна или има значително влијание врз истата при донесување на финансиски или оперативни одлуки. Друштвото е поврзано со своите акционери и нивните поврзани страни. Во продолжение се дадени трансакциите и салдата што произлегуваат од односите со поврзаните субјекти:

со матичното друштво **ФЕРШПЕД АД Скопје**

во илјади денари	2011	2010
Побарувања по основ на купопродажни односи	8.861	8.260
Обврски по основ на купопродажни односи	-	56
Краткорочни финансиски обврски	-	-
Приходи од продажба на стоки и услуги	10.115	10.383

со поврзаните лица на **ФЕРШПЕД АД Скопје**

во илјади денари	2011	2010
Побарувања по основ на купопродажни односи	2.259	1.143
Обврски по основ на купопродажни односи	86	8.138
Краткорочни финансиски обврски	-	-
Приходи од продажба на стоки и услуги	3.301	2.132

Поврзани лица со **ФЕРШПЕД АД Скопје** се: **ХОТЕЛИ МЕТРОПОЛ АД Охрид**, **СКОВИН АД Скопје**, **ФЕРШПЕД БРОКЕР АД Скопје**, **ТРД АЛФА ТВ ДООЕЛ Скопје**.

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

26. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Со состојба 31 декември 2011 година побарувањата по судските постапки покренати против ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје изнесуваат околу 313 илјади денари. Раководството на Друштвото редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на тековните судски спорови. Иако исходот на судските постапки не може да се утврди со сигурност, раководството смета дека од судските постапки нема да произлезат материјално значајни обврски.

ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје има потенцијална обврска по основ на издадена гаранција од банка за навремено измирување на парични обврски во износ од 6 милиони денари.

27. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБАТА

По датумот на билансот на состојбата не се случиле настани што треба да се обелоденат во овие финансиски извештаи.