

ОХРИДТУРИСТ АД - Охрид

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2022**

Скопје, мај 2023

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Финансиски извештаи	
Извештај за сеопфатна добивка	3
Извештај за финансиска состојба	4
Извештај за паричните текови	5
Извештај за промените во главнината	6
Белешки кон финансиските извештаи	7-27
Додатоци	
Додаток 1- Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење	
Додаток 2- Годишна сметка	
Додаток 3- Годишен Извештај за работење	

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ОХРИДТУРИСТ АД - Охрид

Извештај за финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ОХРИДТУРИСТ АД – Охрид (Друштвото), кои што го вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2022 година, како и Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за годината која завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, и интерната контрола којашто е релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиски извештаи кои се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи, врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Законот за ревизија и Меѓународните стандарди за ревизија прифатени и објавени во Службен Весник на Република Северна Македонија (79/2010). 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 кои 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 менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи. Ние веруваме дека ревизорските докази кои што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ОХРИДТУРИСТ АД - Охрид***Мислење*

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ОХРИДТУРИСТ АД – Охрид заклучно со 31 декември 2022 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2022 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ОХРИДТУРИСТ АД – Охрид за годината која завршува на 31 декември 2022 година.

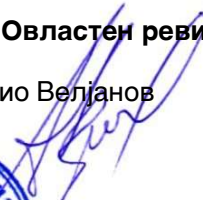
Скопје, 31 мај 2023 година

Овластен ревизор

Костадинка Китаноска

**Управител и Овластен ревизор**

Антонио Велјанов




ОХРИДТУРИСТ АД - Охрид
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА за годината која завршува на 31 декември

	Белешка	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Приходи од услуги	8	-	-
Останати оперативни приходи	9	66,292	58,214
Трошоци за вработени	10	(16,503)	(15,171)
Амортизација	22 и 23	(20,610)	(20,548)
Исправка на вредност на побарувања	17	-	(214)
Останати оперативни расходи	11	(25,650)	(16,957)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)		3,529	5,324
Приходи од финансирање	12	1	145
Расходи од финансирање	13	(6)	(8)
ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		3,524	5,461
Данок од добивка	14	(360)	(600)
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		3,164	4,861
Останата сеопфатна добивка:			
Друга сеопфатна добивка		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		3,164	4,861

Одборот на Директори на Охридтурист АД Охрид на 14.03.2023 година ги одобрил овие финансиски извештаи за објавување и му ги предложил на Собранието на акционери заради нивно усвојување.

Извршен Директор
Оливера Ставрова



ОХРИДТУРИСТ АД - Охрид
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА на ден 31 декември

	Белешка	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
СРЕДСТВА			
Тековни средства			
Парични средства	15	12,003	24,284
Депозити	16	10,000	-
Побарувања од купувачи	17	29,254	12,043
Побарувања за дадени аванси	18	224	-
Останати тековни средства	19	834	1,194
Залихи	20	2,219	3,657
Вкупно тековни средства		54,534	41,178
Нетековни средства			
Долгорочни депозити	16	10,000	-
Недвижности, постројки и опрема	23	195,273	200,519
Недвижности дадени под наем	22	151,249	161,894
Вкупно нетековни средства		356,522	362,413
ВКУПНО СРЕДСТВА		411,056	403,591
ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА			
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	24	6,291	1,657
Обврски за примени аванси		307	307
Останати тековни обврски и ПВР	25	4,937	5,086
Вкупно тековни обврски		11,535	7,050
Нетековни обврски			
Одложени приходи	26	8,364	8,548
Вкупно нетековни обврски		8,364	8,548
Вкупно обврски		19,899	15,598
Главнина			
Акционерски капитал		367,600	367,600
Откупени сопствени акции		(11,410)	(11,410)
Резерви		2,366	2,366
Ревалоризациона резерва		350,885	350,885
Акумулирана загуба (-)		(318,284)	(321,448)
Вкупно главнина		391,157	387,993
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		411,056	403,591

ОХРИДТУРИСТ АД - Охрид
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ за годината која завршува на 31 декември

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Парични текови од оперативно работење		
Добивка (загуба) пред оданочување	3,524	5,461
Усогласување за:		
Амортизација на недвижности, постројки и опрема	5,247	5,371
Амортизација на недвижности дадени под закуп	15,363	15,177
Приходи од амортизација на одложени приходи	(779)	(1,500)
Кусоци	-	-
Сегашна вредност на отпишани средства	(1)	160
Исправка на побарувања од купувачи	-	16
Парични текови од работење	23,354	24,685
Побарувања од купувачи	(16,616)	(1,660)
Побарувања за дадени аванси	(224)	-
Останати тековни средства	-	13
Залихи	1,438	2,093
Обврски од добавувачи	4,634	1,056
Обврски за примени аванси	-	-
Останати тековни обврски и ПБР	(149)	(334)
	12,437	25,853
Платена камата	-	-
Платен данок од добивка	-	(145)
Нето парични текови од оперативно работење	12,437	25,708
Парични текови од инвестиционо работење		
Дадени депозити	(20,000)	-
Продажби на недвижности, постројки и опрема	-	-
Набавка на нематеријални средства	-	-
Набавки на недвижности, постројки и опрема	(4,718)	(9,548)
Нето парични текови од инвестиционо работење	(24,718)	(9,548)
Парични текови од финансиско работење		
Уплатен капитал	-	-
Приливи (одливи) од земени кредити	-	-
Купување на сопствени акции	-	-
Нето парични текови од финансиско работење	-	-
Нето зголемување (намалување) на парични средства	(12,281)	16,160
Парични средства на почетокот на годината	24,284	8,124
Парични средства на крајот од годината	12,003	24,284

ОХРИДТУРИСТ АД - Охрид
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината која завршува на 31 декември

	Обични акции		Сопствени акции		Законски резерви	Ревалор. резерва	Акумул. загуба	Вкупно главнина
	Број	Вредност	Број	Вредност				
Во (000) МКД								
Состојба на 1 јануари 2021	172,291	367,600	(3,973)	(11,410)	2,366	350,885	(326,309)	383,132
Сеопфатана добивка:								
Загуба за годината	-	-	-	-	-	-	4,861	4,861
Друга сеопфатана добивка	-	-	-	-	-	-	-	-
Вкупно сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-	4,861	4,861
Трансакции со сопствениците:								
Распределба за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-
Распределба за резерви	-	-	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2021	172,291	367,600	(3,973)	(11,410)	2,366	350,885	(321,448)	387,993
Сеопфатана добивка:								
Загуба за годината	-	-	-	-	-	-	3,164	3,164
Друга сеопфатана добивка	-	-	-	-	-	-	-	-
Вкупно сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-	3,164	3,164
Трансакции со сопствениците:								
Распределба за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-
Распределба за резерви	-	-	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2022	172,291	367,600	(3,973)	(11,410)	2,366	350,885	(318,284)	391,157

1. Основни податоци и дејност

1.1. Основање и трансформација

Хотелско-угостителското акционерско друштво ОХРИДТУРИСТ АД - Охрид (Друштвото) е основано во 1958 година како угостителското претпријатие хотел Палас - Охрид. Од тој период, па до денес Друштвото има поминато поголем број на трансформации и реорганизации, за денес да делува како акционерско друштво во приватна сопственост основано и регистрирано согласно Законот за трговски друштва во Република Северна Македонија.

1.2. Акции

Со првата емисија на акции од 19.06.1995 година, Друштвото има издадено 242,417 акции, со номинална вредност од 68.15 ДЕМ, од кои, 182,752 обични акции и 59,665 приоритетни. Обичните акции биле поделени на 304 акционери, а приоритетните акции на Агенцијата на РСМ за приватизација и на Фондот за пензиско и инвалидско осигурување на Македонија.

Со Одлука на Агенцијата на РСМ за приватизација, поништени се 10,864 акции, поради што вкупниот број на емитирани акции од првата емисија е корегирани на 231,552 акции.

Со договор со Агенцијата на РСМ за приватизација, извршено е намалување на основната главнина на друштвото, како и заокружување на номиналната вредност на акциите на 35 ЕВРА, при што, вкупниот број на акции од првата емисија е сведен на 190,060 акции. Друштвото нема извршено дополнителни емисии на акции.

Во текот на 2012 година 21,833 приоритетни акции издадени на Министерството за финансии се трансформирани во обични акции.

Структурата на акционерскиот капитал на Друштвото согласно акционерска книга на ден 31 декември 2022 и 2021 година е како што следува:

	2022 година		2021 година	
	број на акции	% на учество	број на акции	% на учество
М-6 ДОО Скопје	75,021	43.54%	75,021	43.54%
Екстра Скопско с.Косел	50,193	29.13%	50,193	29.13%
Министерство за финансии	21,833	12.67%	21,833	12.67%
Останати помали акционери под 5%	25,224	14.65%	25,224	14.65%
Вкупно	172,291	100.00%	172,291	100.00%

1. Основни податоци и дејност (Продолжение)

1.3. Дејност

Основната дејност на Друштвото е 55.10 - хотели и слични објекти за сместување.

Покрај тоа, во најголем дел, Друштвото остварува дополнителни приходи од издавање на сопствен недвижен имот.

1.4. Организација и раководење

Друштвото својата дејност ја остварува преку следните организациони делови:

- Хотел Палас Охрид;
- Хотел Десарет с. Пештани, Охрид;
- Хотел Орце Николов, нас. Св. Стефан, Охрид;
- Авто камп Љубаништа, Св. Наум, Охрид;
- Комплекс Летница, Охрид;
- Ресторан Ориент, Охрид;
- Ресторан Биљанини извори, Охрид;

Управувањето со Друштвото е организирано според едностепен систем на управување, со пет член одбор на директори, од кои, четири неизвршни и еден извршен директор на Одборот. Овластувањата на Одборот на директори се утврдени со Статутот на Друштвото.

1.5. Вработени

Вкупниот број на вработените на Друштвото, според нивните квалификации, е како што следува:

Квалификациона структура	2022	2021
1. Високо образование	3	4
2. Вишо образование	3	3
3. Средно образование	6	6
4. Висококвалифувани	0	0
5. Квалификувани	16	19
6. Полуквалификувани	1	1
7. Неквалификувани	5	5
ВКУПНО	34	38

1.6. Договори за закуп на објектите на Друштвото

Заради стопанисување со Комплекс Летница во Охрид, Друштвото има склучено договори за закуп со поголем број на субјекти на кои им се врши месечно или шестмесечно фактурирање на договорениот износ на наемнина. Покрај наемнината, Друштвото на закупците им врши префактурирање и на сите комунални трошоци поврзани со користењето на објектот.

1. Основни податоци и дејност (Продолжение)

1.6. Договори за закуп на објектите на Друштвото (Продолжение)

Во мај 2020 година, заради стопанисување со хотелот Десарет Друштвото има склучен Договор за деловна соработка со друштвото Теди Комерц ДООЕЛ Охрид. Закупнината за 2022 година изнесува 40,000 ЕУР во денарска противвредност (без ДДВ), и плус минимум 11% од остварениот месечен бруто приход на закупецот без засметан ДДВ. Во јули 2020 година, заради стопанисување со Автокампот "Љубаниште", Друштвото има склучен Договор за деловна соработка со друштвото Кампинг 2020 ДОО Охрид. Закупнината за 2022 година изнесува 10,000 ЕУР во денарска противвредност (без ДДВ), и плус 10% од остварениот месечен бруто приход на закупецот без прометот од продавницата во автокампот, 5% од остварениот промет на продавницата што ќе биде реинвестирана во автокампот и дополнителна закупнина во износ од минимум 80,000 ЕУР кои ќе се употребат за инвестиции во автокампот. Во 2022 година реализирана е дополнителна закупнина во износ од 67,538 ЕУР за кој износ се одобрени инвестиции во автокампот (2021: 132,090 ЕУР).

Заради стопанисување со ресторантот Билјанини извори, Друштвото има склучен Договор за деловна соработка со друштвото Групација Филип ДООЕЛ од Охрид. Годишната закупнина изнесува 17,000 ЕУР во денарска противвредност (без ДДВ).

Заради стопанисување со ресторанот "ОРИЕНТ", Друштвото има склучено договор со Семафор Комерц-Р ДООЕЛ од Охрид. Месечната закупнина изнесува 3,036 ЕУР во денарска противвредност (без ДДВ).

2. Основа за составување на финансиски извештаи

2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи

Финансиските извештаи, дадени на страниците од 3 заклучно со страница 28, се составени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Северна Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 Јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2022 и 2021 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари (000 МКД). 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 за недвижностите, постројките и опремата (НПО) и нивната амортизација, кај кои се вршени корекции во минатите години врз основа на принципот на ревалоризација со примена на унифицирани коефициенти на пораст на цените на производителите на индустриски производи, кои ги објавува Државниот завод за статистика на Република Северна Македонија (Белешка 3.10.).

2. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

2.3. Користење на проценки и расудувања

При подготвувањето на овие финансиски извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во финансиските извештаи кои неможат 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 ненаплатливост, застареноста на залихите, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и сл.

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

Ефектите од промените во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдувањето на нето добивката или загубата во периодот на промената и или во идните периоди доколку промената влијае и на двете.

2.5. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во 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.

3. Основни сметководствени политики

Основните сметководствени политики и проценки користени при составувањето на овие финансиски извештаи се дадени подолу. Сметководствените политики се користат конзистентно во текот на разгледуваниот период.

3.1. Приходи од продажба

Продажба на производи и стоки

Приходите од продажба на производи и стоки се мерат по објективната вредност на примените средства или побарувања, намален за враќање на стоките, трговските попусти и количинските рабати. Приходот се признава во билансот на успех кога на купувачот му се пренесени значајните ризици и користи од сопственоста на стоките, друштвото не задржува вистинска контрола врз продадените стоки, приходите може веродостојно да се измерат, кога веројатно е дека економските користи ќе дојдат како прилив на друштвото, трошоците во врска со трансакцијата може веродостојно да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

Обезбедување на услуги

Приходите од извршени услуги се признаваат во билансот на успех според степенот на завршеност на услугите на датумот на билансот на состојба и кога приходот може веродостојно да се измери, кога е веројатно е дека друштвото ќе има прилив на економски користи, трошоците за трансакцијата и за довршување на трансакцијата може да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

3.2. Приходи од финансирање

Приходите од финансирање кои се пресметани до датата на билансот на состојба, се искажуваат како приходи во годината на која се однесуваат, независно дали се наплатени. Тие се состојат од приходи од камати.

Каматите се признаваат на пресметковна основа за периодот за кои се однесуваат.

3.3. Расходи од финансирање

Расходите од финансирање кои се пресметани до датата на билансот на состојба, се искажуваат како расходи во годината на која се однесуваат, независно дали се платени. Тие се состојат од расходи од камати. Каматите се признаваат како расходи согласно на временскиот период за кои се однесуваат.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.4. Курсни разлики

Деловните промени во странска валута се искажуваат во денари според курсот важечки на денот на деловната промена. Сите монетарни средства и обврски искажани во странска валута се превреднуваат во денари според средниот курс важечки на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странска валута во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат. Важечките средни курсеви на странските валути на 31 декември 2022 и 2021, се следните:

	2022	2021
1 ЕУР =	61.4939 МКД	61.6270 МКД
1 УСД =	57.7462 МКД	54.3736 МКД

3.5. Данок од добивка (тековен и одложен)

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Данокот од добивка се признава во билансот на успех на Друштвото.

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Северна Македонија. Согласно измените на даночните прописи, тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува остварената добивка пред оданочување зголемена за трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци) и помалку искажани приходи со поврзани лица (2021: исто). Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2021: 10%).

Одложениот данок од добивка се пресметува со примена на методата на обврски за сите времени разлики кои се јавуваат на датумот на билансот на состојба како разлики помеѓу даночната основа на средствата и обврските и нивната сметководствена вредност, за целите на финансиско известување. Одложените даночни средства и обврски се мерат според важечките законски даночните стапки кои биле на сила и имаат правно дејство на датумот на билансот на состојба.

Пресметката на ефективната даночна стапка е дадена во Белешката 14.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.6. Парични средства

Паричните средства се водат во билансот на состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од готовина во благајни, парични средства на денарски и девизни сметки во банки.

3.7. Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи ги опфаќаат сите побарувања од продажба на учиноци, евидентирани по фактурна вредност, намалени за исправката на вредност за сомнителни и спорни побарувања.

Со товарење на расходите се формира исправка на вредноста за сите побарувања за кои се смета дека се ненаплатливи на датумот на билансот на состојба. Индикатори за ненаплатливоста на побарувањата се следните: доцнење при исплата на побарувањата, инсолвентност на купувачите, можност за ликвидација или стечај на купувачите и друго. Сомнителните побарувања целосно се отпишуваат кога истите ќе се идентификуваат за такви.

3.8. Залихи

Залихите се искажуваат според пониската од набавната вредност и нето реализационата вредност. Набавната вредност ги вклучува сите трошоци за доведување на залихите во нивна сегашна состојба. Нето реализационата вредност е проценета пазарна вредност намалена за сите продажни, транспортни и дистрибуциони трошоци потребни за нивна продажба.

3.9. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(1) Општа објава

Почетно, недвижностите, постројките и опремата (НПО) се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Средствата се евидентираат како НПО доколку векот на употреба им е подолг од една година, а поединечната набавна цена е поголема од 300 ЕВРА според курсот на НБРСМ.

Последователно, Друштвото вршело законска ревалоризација на НПО на крајот од годината со примена на официјално објавените коефициенти за ревалоризација од страна на Државниот Завод за Статистика кои одговораат на општиот индекс на пораст на цени, врз нивната набавна вредност и акумулирана амортизација. Ваква ревалоризација повеќе не се пресметува и евидентира.

Ефект од спроведената ревалоризација е ревалоризациона резерва во рамките на вкупниот капитал, која до 2001 година се распоредуваше сразмерно на акционерската главница, законските резерви и нераспоредената добивка, а од 2002 година повеќе не се распоредува и се евидентира и искажува издвоено во билансот на состојба.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.9. Недвижности, постројки и опрема (НПО) (Продолжение)

Согласно точка 17 од објавениот МСС 8 Сметководствени политики, промени во сметководственми проценки и грешки, ревалоризираниите вредности на НПО во поранешните години се третираат како извршена ревалоризација во согласност со МСС 16, а не како промена во сметководствената политика.

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на расходите 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. Позитивната, односно негативната разлика настаната при продажба на НПО се книжи како капитална добивка или загуба и се искажува во рамките на останатите приходи, односно расходи.

(2) Амортизација

Амортизацијата на НПО претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. НПО се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис. Земјиштето и инвестициите во тек не се амортизираат. Употребените годишни стапки на амортизација односно предвидените корисни векови на употреба на НПО за 2022 година во однос на 2021 година се следните:

	2022	2021	2022	2021
Недвижности	2.0 - 10 %	2.5 - 10 %	10-40 години	10-40 години
Постројки и опрема	20 - 25 %	20 - 25 %	4-5 години	4-5 години
Деловен инвентар	20 %	20 %	5 години	5 години

3.10. Вложувања во недвижности (средства за издавање)

Зградите наменети за издавање кои што Друштвото не ги користи за своите основни активности се класифицирани како вложувања во недвижности или средства за издавање. Вложувањата во недвижности, иницијално се евидентираат по набавна вредност при нивното стекнување намалена за акумулираната амортизација и годишно се ревалоризирале во изминатите години со примена на официјалните коефициенти за ревалоризација кои се засноваат на индексот на пораст на цени на производителите на индустриски производи во Република Северна Македонија. Овие коефициенти се применувале на набавната вредност и врз акумулираната амортизација. Ефектот од ваквата ревалоризација се пренесувал во ревалоризационите резерви на Друштвото.

Амортизацијата се пресметува според пропорционалниот метод во текот на проценетиот век на користење на средствата со годишна стапка на амортизација од 2.0%-2.5% (2021: 2.0%-2.5%).

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.11. Оштетување на средствата

Средствата кои имаат неограничен век на користење и не се амортизираат се предмет на годишна анализа за можноста за нивно оштетување. Средствата кои се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно оштетување секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сегашна сметководствена вредност е повисока од нивната надоместувачка вредност што покажува дека истите се оштетени. Загубата поради оштетување се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност. Надоместувачка вредност претставува повисоката вредност од нето продажната вредност на средството намалена за трошоците за продажба и употребната вредност на средството.

3.12. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на останатите приходи.

3.13. Капитал

(1) Основна главнина

Основната главнина се признава во висина на номиналната вредност на издадените и уплатени акции.

(2) Откупени сопствени акции

Акциите кои се издадени од Друштвото и кои ги поседува истото се третираат како сопствени (трезорски) акции, се признаваат по нивната набавна вредност и се презентираат како намалување на капиталот на Друштвото.

(3) Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби и со распоред на ревалоризационите резерви, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои од добивката за тековната година минимум 5% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 10% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 10% од вредноста на основната главнина, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине 10% од акционерскиот капитал на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на Собранието на акционери.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.13. Капитал (Продолжение)

(4) Ревалоризациона резерва

Ревалоризационата резерва се формира врз основа на извршената годишна ревалоризација согласно изнесеното во точка 2.2., 3.10. и 3.11. на овие белешки. Во согласност со законските прописи, салдото на ревалоризационата резерва по годишната пресметка се евидентира во рамките на капиталот. Оваа резерва не е предмет на распределба.

3.14. Користи на вработените

Користи на вработените се сите форми на надоместок кој го дава Друштвото во размена за извршената услуга од страна на вработените.

(1) Краткорочни користи за вработените

Краткорочни користи за вработените се користи кои доспеваат за плаќање во рамките на дванаесет месеци по крајот на периодот во кој вработените ја извршиле услугата. Тука спаѓаат платите и придонесите за социјално осигурување, краткорочно платени отсуства, учества во добивките и други немонетарни користи.

Сите краткорочни користи за вработените се признаваат како расход и обврска во висина на недисконтираниот износ на користите.

(2) Користи по престанок на вработувањето

Друштвото врши уплата на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во Националниот фонд. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Друштвото е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирање. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи се смета дека сумата е незначајна за финансиските извештаи.

3.15. Резервации

Резервации (резерви за обврски) се признаваат кога Друштвото има сегашна обврска (правна или изведена) како резултат на минат настан, кога е веројатно дека ќе настанат идни одливи на средства по тој основ и кога е можно да се процени износот на обврската. Кога се очекува надоместување на дел од ваква обврска во иднина, пример преку договори за осигурување, надоместувањето се признава како посебно средство но само кога е извесно дека ќе биде примено истото. Расходот за било која резервација се признава во билансот на успех намалено за износот на надоместувањето. Ако ефектот од временската димензија на парите е значаен, резервациите се дисконтираат на нивната сегашна вредност со примена на стапки пред оданочување кои ги одразуваат тековните пазарни проценки.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.16. Неизвесности

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни обврски не се признаваат во финансиските извештаи, туку само се обелоденуваат.

Неизвесни средства се можни средства кои произлегуваат од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни средства се признаваат само кога е веројатен приливот на економски користи.

4. Финансиски ризици и управување со истите

Друштвото влегува во различни трансакции кои произлегуваат од неговото секојдневно работење, а кои се однесуваат на купувачите и добавувачите. Главните ризици на кои Друштвото е изложено и политиките за управување со нив се следните:

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Друштвото не влегува во значајни трансакции со странска валута, па според тоа не е изложено на можните флуктуации на странските валути.

Ризик од промени на цените

Друштвото не е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата расположливи за продажба со оглед дека истото не располага со вакви вложувања.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи (клиенти) нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Политика на Друштвото е тековно следење на ненаплатените побарувања, нивно редовно утужување и евидентирање на резервација (исправка на вредноста) за сите сомнителни и спорни побарувања.

4.3. Каматен ризик

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки, кои се однесуваат на користените кредити договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека Друштвото не користи вакви кредити и позајмици, не постои изложеност на овој вид на ризик.

4. Финансиски ризици и управување со истите (Продолжение)

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 и Друштвото нема вакви проблеми во своето работење.

5. Утврдување на објективна вредност

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат парите и паричните еквиваленти, побарувања од купувачи, вложувањата расположливи за продажба, обврските кон 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 максимум до една година од датумот на билансот на состојба.

6. Финансиски инструменти

6.1. Ризик на финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење по пат на користење на сопствени средства, па според тоа не постои изложеност на овој вид на ризик.

6.2. Ризик од девизни валути

Друштвото не влегува во значајни трансакции со странска валута, па според тоа не е изложено на можните флуктуации на странските валути. Исклучок претставува склучениот Преддоговор за реконструкција и адаптација на Хотел Палас со друштвото изведувач Секоинжинеринг ДООЕЛ од Р.Бугарија на вкупен износ од 6,899,322.95 ЕУР.

6.3. Ризик од промени на каматите

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки. Бидејќи Друштвото не користи вакви кредити, ниту има пласирано средства во депозоти во банки, не постои изложеност на овој вид на ризик.

6. Финансиски инструменти

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2022 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	12,003	-	-	-	12,003
Депозити	-	-	10,000	10,000	20,000
Купувачи	29,254	-	-	-	29,254
Останати побарув.	26	-	-	-	26
	41,283		10,000	10,000	61,283
Добавувачи	6,291	-	-	-	6,291
Останати обврски	795	-	-	-	795
	7,086	-	-	-	7,086

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2021 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	24,284	-	-	-	24,284
Купувачи	12,043	-	-	-	12,043
Останати побарув.	26	-	-	-	26
	36,353				36,353
Добавувачи	1,657	-	-	-	1,657
Останати обврски	786	-	-	-	786
	2,443	-	-	-	2,443

7. Сегментно известување

Друштвото во текот на своето работење не е организирано во посебни деловни или географски сегменти, поради што не се врши сегментно презентирање на работењето на Друштвото.

8. ПРИХОДИ ОД УСЛУГИ

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Приходи од ноќевања	-	-
Приходи од храна и пијалоци	-	-
Приходи од останати услуги (паркинг)	-	-
Вкупно приходи од продажба на услуги	-	-

9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Приходи од наемнина	38,656	37,837
Приходи од префактурирање на плати на закупци	9,188	8,051
Приходи од префактурирање на струја на закупци	16,288	8,450
Приходи од префактурирани останати трошоци на закупци	589	586
Приходи од наплата на сомнителни и отпишани побарувања (Белешка 16)	19	40
Приходи од продажба на отпадоци	-	64
Приходи од амортизација на одложени приходи (белешка 25)	779	1,500
Останати оперативни приходи	773	1,686
Вкупно останати оперативни приходи	66,292	58,214
Приходи од наемнини по објекти:		
Хотели Десарет	10,360	6,598
Хотел Орце Николов	1,106	865
Комплекс Летница	16,078	15,476
Автокамп Љубаниште	7,698	11,524
Ресторант Ориент	2,244	2,245
Ресторант Биљанини извори	1,049	1,049
Хотел Палас	121	80
	38,656	37,837

10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Бруто плати на вработени	15,508	14,018
Надомести на вработени (регрес, помош и сл)	927	1,011
Трошоци за превоз до и од работа	68	139
Дневници за службени патувања и патни трошоци	-	3
Вкупно	16,503	15,171

11. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Енергија	16,942	8,419
Данок на имот и останати даноци кои не зависат од резултат	4,087	3,036
Наемнини	-	571
Останати услуги	1,060	504
Услуги за одржување и заштита	107	102
Трошоци за вода	329	292
Транспортни трошоци	135	141
Спонзорства	28	-
Репрезентација	53	17
Банкарски провизии	48	48
Премии за осигурување	526	539
Неотпишана вредност на продадени и расходувани средства	-	161
Исправка на побарувања од купувачи (бел.16)	-	214
Отпис на ситен инвентар	1,455	1,904
Останати оперативни расходи	880	1,009
Вкупно	25,650	16,957

12. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Приходи од камати	1	145
Приходи од казнени камати	-	-
Вкупно приходи од финансирање	1	145

13. РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Камати	6	8
Курсни разлики	-	-
Вкупно расходи од финансирање	6	8

14. ДАНОК ОД ДОБИВКА

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Добивка (загуба) пред оданочување	3,524	5,461
Непризнаени расходи:		
Исправка на вредност на побарувања	-	214
Трошоци за репрезентација	48	15
Парични и даночни казни	2	308
Останато	28	-
Даночен кредит	-	-
Даночна основа	3,602	5,998
Намалување на даночната основа	-	-
Даночна основа	3,602	5,998
Пресметан данок од добивка	360	600
Други ослободување	-	-
Данок од добивка	360	600
Добивка (загуба) пред оданочување	3,164	4,861
Ефективна даночна стапка	11.39%	12.34%

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Северна Македонија. Согласно измените на даночните прописи, тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува одредени трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци) и помалку искажани приходи со поврзани лица. Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2021: 10%).

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Денарски сметки во банки	12,003	24,284
Благајна	-	-
Девизни сметки	-	-
Вкупно парични средства	12,003	24,284

16. ДЕПОЗИТИ

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Краткорочни депозити во банки	10,000	-
Долгорочни депозити во банки	10,000	-
Вкупно депозити	20,000	-

Друштвото има депонирано краткорочни депозити во Шпаркасе Банка во износ од 10,000 илјади МКД со рок на доспевање 16.08.2023 година и фиксна каматна стапка од 1.25%, и долгорочни депозити во Шпаркасе Банка во износ од 10,000 илјади МКД со рок на доспевање 16.08.2024 година и фиксна каматна стапка од 1.50%

17. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Редовни побарувања од купувачи	29,254	12,043
Сомнителни и спорни купувачи	36,316	36,335
	65,570	48,378
Исправка на вредност на побарувања од од купувачи	(36,316)	(36,335)
Нето побарувања	29,254	12,043
Позначајни редовни купувачи:		
Теди Комерц Охрид	14,937	7,300
Спорт Лајф	1,563	1,475
Рамстор	674	480
Кампинг 2020	10,100	1,487
Тинекс	-	131
Филип Дооел	184	154
Жито леб АД Охрид	156	72
Каирос 2010	194	160
ЕЛ-ЕМ ДООЕЛ	923	635
Останати купувачи во земјата	523	149
	29,254	12,043
<i>Промени во исправка на вредноста за годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	36,335	36,359
Нови сомнителни побарувања	-	16
Наплати и отписи (Белешка 9)	(19)	(40)
Отпис на побарувања од друштва во стечај	-	-
Состојба на 31 декември	36,316	36,335

18. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ

Со состојба на 31 декември 2022 година, Друштвото има побарувања од дадени аванси во износ од 224 илјади МКД (2021: нема).

19. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Побарувања за данок од добивка	764	1,124
Побарувања за ДДВ	-	-
Побарувања од вработените	26	26
Однапред платени трошоци	44	44
Останато	-	-
Вкупно	834	1,194

20. ЗАЛИХИ

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Материјали	4	4
Ситен инвентар	2,215	3,653
Трговски стоки	-	-
Вкупно залихи	2,219	3,657

21. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

Со состојба на 31 декември 2022 година, Друштвото има побарувања од разни физички лица во износ од 5,545 илјади МКД (2021: 5,610 илјади МКД) кои се под целосна исправка на вредноста, со оглед дека за истите Друштвото има покренато судски постапки за нивна наплата кои се сеуште во тек (белешка 26). Во текот на 2022 година се наплатени 65 илјади МКД како главен долг по основ на овие судски постапки.

22. НЕДВИЖНОСТИ ДАДЕНИ ПОД НАЕМ

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	654,495	645,918
Директни зголемувања	4,718	8,577
Отпис	-	-
Пренос од/на градежи	-	-
Состојба на 31 декември	659,213	654,495
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	492,601	477,424
Амортизација за тековна година	15,363	15,177
Отпис	-	-
Пренос од/на градежи	-	-
Состојба со 31 декември	507,964	492,601
Сегашна вредност на 31 декември	151,249	161,894

Сегашната вредност на објектите дадени под наем ги опфаќа сите објекти (хотели и ресторани) кои се дадени под наем и од кои се остваруваат приходи од наемнина дадени во белешката 9.

23. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

	Недвиж. (000) МКД	Постројки (000) МКД	Опрема (000) МКД	Останати и инвест. во тек (000) МКД	Вкупно (000) МКД
Набавна вредност					
Состојба на 01.01.2021	285,559	17,060	24,688	15,211	342,518
Директни зголемувања	-	791	-	180	971
Расход	-	(3,117)	(415)	-	(3,532)
Продажби	-	-	(276)	-	(276)
Пренос од недвижности под закуп	-	-	-	-	-
Состојба на 31.12.2021	285,559	14,734	23,997	15,391	339,681
Акумулирана амортизација					
Состојба на 01.01.2021	110,459	14,782	12,198	-	137,439
Амортизација	-	897	4,473	-	5,370
Расход	-	(3,087)	(401)	-	(3,488)
Продажби	-	-	(159)	-	(159)
Пренос од недвижности под закуп	-	-	-	-	-
Состојба на 31.12.2021	110,459	12,592	16,111	-	139,162
Сегашна вредност на:					
31.12.2021 ГОДИНА	175,100	2,142	7,886	15,391	200,519
31.12.2020 ГОДИНА	175,100	2,278	12,490	15,211	205,079
Набавна вредност					
Состојба на 01.01.2022	285,559	14,734	23,997	15,391	339,681
Директни зголемувања	-	-	-	-	-
Расход	-	-	-	-	-
Продажби	-	-	-	-	-
Пренос од недвижности под закуп	-	-	-	-	-
Состојба на 31.12.2022	285,559	14,734	23,997	15,391	339,681
Акумулирана амортизација					
Состојба на 01.01.2022	110,459	12,592	16,111	-	139,162
Амортизација	6	1,036	4,204	-	5,246
Расход	-	-	-	-	-
Продажби	-	-	-	-	-
Пренос од недвижности под закуп	-	-	-	-	-
Состојба на 31.12.2022	110,465	13,628	20,315	-	144,408
Сегашна вредност на:					
31.12.2022 ГОДИНА	175,094	1,106	3,682	15,391	195,273
31.12.2021 ГОДИНА	175,100	2,142	7,886	15,391	200,519

Друштвото нема дадено објекти под хипотека како обезбедување за обврски спрема трети лица.

Во 2016 година, склучен е Преддоговор за реконструкција и адаптација на Хотел Палас со друштвото изведувач Секоинжинеринг ДООЕЛ од Р.Бугарија на вкупен износ од 6,899,322.95 ЕУР кој е одобрен со Одлука на Собрание од месец јули 2016 година. По овој основ во 2016 и 2017 година, изведувачот има доставено фактури/ситуации на износ од 13,769 илјади МКД. Во 2021 и 2022 нема фактури по овој основ. Реконструкцијата и адаптацијата се во тек.

24. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
<i>Обврски кон:</i>		
ЕД Електро дистрибуција	-	-
ЕВН Македонија	1,428	697
Практика ДООЕЛ Охрид	565	-
Бапоградба 2020 ДОО	926	-
Гопес Фриг ДООЕЛ	1,187	-
Океанија ДОО	1,191	-
ИГ Концепт ДООЕЛ	653	-
ПЕ Логистик ДООЕЛ	-	883
Останати добавувачи во земјата	341	77
Вкупно обврски спрема добавувачи	6,291	1,657

25. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПВР

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Обврски за данок на додадена вредност	1,322	1,490
Обврски за данок од добивка	-	-
Обврски за нето плати спрема вработени	787	773
Обврски за надоместоци од плата	331	326
Обврски за придонеси од плати	-	-
Обврски за персонален данок од плати	58	52
Незаработени приходи од наемнини	2,431	2,431
Обврски за данок на имот и други	-	-
Останато	8	14
Вкупно останати тековни обврски и ПВР	4,937	5,086

26. ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ

	2022 (000) МКД	2021 (000) МКД
Одложени приходи од инвестициски вложувања	8,364	8,548
Вкупно одложени приходи	8,364	8,548

Одложените приходи во износ од 8,364 илјади МКД (2021: 8,548 илјади МКД) претставуваат добиени парични средства од закупецот на хотел Десарет по основ на договор за закуп, за инвестициски вложувања во градежни објекти. Овие одложени приходи ќе се признаваат како приходи во наредните години, на рамномерна основа, како средствата се амортизираат и користат. Во 2022 година е евидентиран приход во износ од 185 илјади МКД (2021: 185 илјади МКД).

27. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

По датумот на известување не се случиле настани кои би требало да се обелоденат во овие финансиски извештаи.

28. ПОТЕНЦИЈАЛНИ СРЕДСТВА И ОБВРСКИ

Судски постапки во корист на Друштвото

Друштвото има поведено судска постапка против повеќе правни лица и физички лица, негови должници, во вкупна вредност од 20,140 илјади МКД (2021: 20,140 илјади МКД). Според мислењето на овластениот правник на Друштвото, сите овие спорови ќе завршат во корист на Друштвото, но е неизвесен рокот во кој тоа може да се очекува.

Друштвото има покренато тужба против дел постојните акционери на друштвото кои сеуште имаат неизмирени обврски кон Друштвото од 1995 година за платени акции, а кои сеуште не ги имаат продадено акциите. Со пресуда на Основниот Суд во Охрид П1-118/12 од 07.11.2012 година, правосилна на 24.09.2013 година, Друштвото го добило спорот и во тек е наплата на побарувања.

Судски постапки против Друштвото

Против Друштвото покрената е една една судска постапка за надомест на материјална штета со вредност од 67,156 илјади МКД. Постапката за решавање на овие спорови е во тек и со оглед на неизвесноста од исходот на ваквите спорови, потенцијални обврски не се признаени.

Гаранции за други друштва

Друштвото нема дадено гаранции спрема трети лица во смисла на корпоративни гаранции или договори за пристапување кон долг на трети лица.

Даночен ризик

Согласно законските прописи во РСМ, финансиските извештаи и сметководствените евиденции на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината. Заклучно со датумот на Извештајот на ревизорите, не е извршена контрола на данокот од добивка за 2022 година, како и на данокот на додадена вредност, персонален данок на доход и придонеси на лични примања. Според ова, дополнителни даноци во случај на идна контрола од страна на даночните власти во овој момент не може да се определат со разумна сигурност.

**Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај
за работењето согласно одредбите на ЗТД**

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат трговските друштва вклучува биланс на состојба и биланс на успех и објаснувачки белешки.

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година.

Согласно член 477 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на Друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, е должен, по завршување на секоја деловна година да изготви и извештај за работата на друштвото во претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.

Годишната сметка на Друштвото и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3.

Органот на Управување на Друштвото го разгледал и одобрил Годишниот извештај за работење.

Годишна сметка за 2022 година

- Биланс на состојба
- Биланс на успех
- Извештај за сеопфатна добивка

ЕМБС: 04058844

Целосно име: Хотелско - угостителско акционерско друштво ОХРИДТУРИСТ
Охрид

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2022

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки и други прилози

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	346.522.346,00			362.413.473,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	346.522.346,00			362.413.473,00
10	-- Недвижности (011+012)	326.341.946,00			336.993.453,00
11	-- Земјиште	18.426.543,00			18.426.543,00
12	-- Градежни објекти	307.915.403,00			318.566.910,00
13	-- Постројки и опрема	1.106.285,00			2.142.612,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	3.682.924,00			7.886.217,00
18	-- Материјални средства во подготовка	15.391.191,00			15.391.191,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	64.490.019,00			41.133.559,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	2.219.462,00			3.656.576,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	3.741,00			3.741,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	2.215.721,00			3.652.835,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	30.267.770,00			13.193.011,00
47	-- Побарувања од купувачи	29.253.308,00			12.042.647,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	224.340,00			
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	764.380,00			1.124.622,00
50	-- Побарувања од вработените	25.742,00			25.742,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	32.002.787,00			24.283.972,00
60	-- Парични средства	12.002.787,00			24.283.972,00

61	-- Парични еквиваленти	20.000.000,00			
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	43.851,00			43.851,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	411.056.216,00			403.590.883,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	391.155.178,00			387.991.529,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	367.599.912,00			367.599.912,00
68	-- III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	11.410.396,00			11.410.396,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	350.884.760,00			350.884.760,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	2.366.088,00			2.366.088,00
72	-- Законски резерви	2.366.088,00			2.366.088,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	10.583.803,00			5.722.309,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	332.032.638,00			332.032.638,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	3.163.649,00			4.861.494,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	9.106.156,00			4.619.694,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	9.106.156,00			4.619.694,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	6.291.019,00			1.656.992,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	307.516,00			307.516,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	389.347,00			378.009,00
100	-- Обврски кон вработените	794.580,00			785.171,00
101	-- Тековни даночни обврски	1.322.273,00			1.490.610,00
108	-- Останати краткорочни обврски	1.421,00			1.396,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	10.794.882,00			10.979.660,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	411.056.216,00			403.590.883,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	66.291.449,00			58.213.923,00
202	-- Приходи од продажба	38.655.561,00			37.900.760,00
203	-- Останати приходи	27.635.888,00			20.313.163,00

207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	62.762.854,00			52.890.136,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	18.467.831,00			10.379.532,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	1.634.200,00			1.626.109,00
212	-- Останати трошоци од работењето	5.547.537,00			4.288.837,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	16.503.584,00			15.169.828,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	10.405.517,00			9.461.539,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	760.438,00			628.651,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	4.342.320,00			3.927.422,00
217	-- Останати трошоци за вработените	995.309,00			1.152.216,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	20.609.702,00			20.547.866,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства				213.775,00
222	-- Останати расходи од работењето				664.189,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	1.291,00			145.474,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.291,00			
233	-- Останати финансиски приходи				145.474,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	5.995,00			7.948,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	157,00			4.223,00
243	-- Останати финансиски расходи	5.838,00			3.725,00
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)- (204-205+207+234+245)	3.523.891,00			5.461.313,00
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	3.523.891,00			5.461.313,00
252	-- Данок на добивка	360.242,00			599.819,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	3.163.649,00			4.861.494,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	34,00			38,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
269	-- Добивка за годината	3.163.649,00			4.861.494,00
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	3.163.649,00			4.861.494,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
---------------	------	------------------------	-------------------------	---	------------------

609	-- Земјишта	18.426.543,00			18.426.543,00
612	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС)	307.298.720,00			317.925.142,00
613	-- Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)	616.683,00			641.768,00
615	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)	71.045,00			135.664,00
629	-- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или = АОП 034+АОП 035+АОП 047+АОП 049+АОП 051+АОП 062 од БС)	764.380,00			1.124.622,00
630	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси и останати побарувања од сите субјекти во земјата и странство (< или = АОП 006+АОП 017+АОП 030+АОП 034+АОП 035+ АОП 046+ АОП 047+АОП 049+ АОП 050+АОП 051+АОП 057+АОП 062 од БС)	29.547.241,00			12.068.389,00
631	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од други трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 065 од БС)	367.599.912,00			367.599.912,00
639	-- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или = АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+ АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 од БС)	9.106.156,00			4.619.694,00
643	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)				64.235,00
647	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	38.655.561,00			37.836.525,00
655	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	18.825,00			40.200,00
657	-- Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (< или = АОП 203 од БУ)	184.501,00			
658	-- Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)	594.441,00			1.316.046,00
661	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	26.772.926,00			18.772.416,00
663	-- Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)	65.195,00			138.588,00
669	-- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	43.001,00			21.597,00
670	-- Прехранбени артикли (< или = АОП 208 од БУ)	14.071,00			12.450,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	27.126,00			26.025,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	22.445,00			8.940,00
675	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	328.543,00			291.932,00

676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	16.905.938,00			8.403.776,00
678	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	10.913,00			3.049,00
679	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	1.444.337,00			1.903.695,00
680	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)				356,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	134.733,00			11.662,00
684	-- Надворешни услуги за изработка на производи (вон производство) (< или = АОП 211 од БУ)	4.338,00			14.938,00
691	-- Вкалкуирани надомести за време на боледување	48.360,00			126.442,00
692	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	175.706,00			164.790,00
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	476.784,00			487.844,00
698	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)				2.621,00
700	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	13.200,00			67.740,00
705	-- Трошоци за организиран превоз до и од работа (< или = АОП 217 од БУ)	55.000,00			72.200,00
707	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	205.380,00			225.714,00
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	53.370,00			17.080,00
710	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	526.233,00			539.083,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	47.600,00			47.453,00
712	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	4.054.078,00			3.036.291,00
714	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	33.011,00			19.152,00
715	-- Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	410.880,00			287.369,00
718	-- Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)				307.500,00
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	34,00			38,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна	Бруто за тековна	Исправка на	Претходна година
---------------	------	-----------------	------------------	-------------	------------------

		година	година	вредноста за тековна година	
2438	- 55.10 - Хотели и слични објекти за сместување	66.292.740,00			

Потпишано од:

Mirjana Kuzmanoska

CN=KIBSTrust Issuing Qsig CA G2,
OID.2.5.4.97=NTRMK-5529581, OU=KIBSTrust
Services, O=KIBS AD Skopje, C=MK
KIBSTrust Issuing Qsig CA G2

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.

ПЕЧАТИ ОТКАЖИ

Годишен извештај за 2022 година

ИЗВЕШТАЈ

За работењето во деловната 2022 година

Врз основа на член 352 од Законот за трговски друштва, извршниот член на Одборот на директори на АД „ОХРИДТУРИСТ,, - Охрид до Одборот на директори доставува годишен извештај за работењето на друштвото во деловната 2022 година, со цел Собранието на акционери на годишното собрание на акционери да одлучува за одобрување на годишната сметка, финансиските извештаи и годишниот извештај за работата на друштвото во претходната деловна година.

Имајќи ги во предвид неповолните услови и ограничените можности за финансирање, договорите за давање под закуп на објектите во сопственост на АД „ОХРИДТУРИСТ,, - Охрид вклучуваат и обврска за ангажирање на постојните вработени лица во друштвото, а со тоа и преземање на обврските согласно Законот за работни односи и колективниот договор. Со овој пристап се обезбеди редовна исплата на бруто платата и навременото измирување на обврските кон добавувачите и институциите на државата.

Целта на изготвувањето на годишната сметка е да се утврди финансискиот резултат од работењето врз основа на утврдените приходи и расходи во 2022 година.

Вкупната актива на АД „ОХРИДТУРИСТ,, - Охрид со состојба на ден 31.12.2022 година изнесува 411.056.216,00 денари и ја сочинуваат материјални средства, тековни средства и пресметани трошоци за идни периоди и пресметани приходи (ABP).

СТРУКТУРА НА АКТИВА

р. бр	О П И С	2021		2022		2022- 2021
		Износ во МК	%	Износ во МК	%	%
1	НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	-	-	-	-	-
2	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	362.413.473,00	89,80%	346.522.346,00	84,30	95,62%
	Земјиште	18.426.543,00	5,08%	18.426.543,00	5,32	104,72%
	Градежни објекти	318.566.910,00	87,90%	307.915.403,00	88,86	96,56%
	Постројки и опрема	10.028.829,00	2,77%	4.789.209,00	1,38	47,75%
	Материјал.с-ва во подготовка	15.391.191,00	4,25%	15.391.191,00	4,44	100,00%
3	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	41.133.559,00	10,19%	64.490.019,00	15,69	156,78%
	залихи	3.656.576,00	8,89%	2.219.462,00	3,44	60,70%
	Краткорочни побарувања	13.193.011,00	32,07%	30.267.770,00	46,93	229,42%
	Парични средства	24.283.972,00	59,04%	32.002.787,00	49,63	131,79%
4	ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ	43.851,00	0,01%	43.851,00	0,01%	100,00%
	ВКУПНО	403.590.883,00	100,00 %	411.056.216,00	100,00%	100,00%

Во материјални средства спаѓаат: земјиште, градежни објекти, постројки и опрема и канцелариски инвентар и мебел.

Земјиштето има неограничен век на употреба и изнесува 18.426.543,00 денари.

Под градежни објекти се подразбираат зградите и другите објекти кои служат за извршување на функцијата на друштвото и се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на градежните објекти ја сочинуваат набавната вредност на добавувачот зголемена за зависните трошоци. Во структурата на вкупната актива

градежните објекти учествуваат со 88,86% и изнесуваат 307.915.403,00 денари.

Под опрема се подразбираат предмети кои служат за извршување на дејноста на друштвото, чиј век на траење е подолг од една година, а поединечната вредност е поголема од две просечни плати во РС Македонија. Постројките и опремата се делови од материјалните средства на друштвото и на крајот од деловната 2022 година изнесуваат 4.789.209,00 денари.

Во тековни средства спаѓаат залихи на сировини и материјали, ситен инвентар, краткорочни побарувања и парични средства. Залихите на сировини и материјали и ситен инвентар во деловната 2022 година изнесуваат 2.219.462,00 денари. Краткорочните побарувања во износ од 30.267.770,00 денари ги сочинуваат побарувањата од купувачи, побарувања од вработени и останати побарувања. Побарувањата од купувачи изнесуваат 29.253.308,00 денари и бележат пораст од 142,91% во однос на 2021 година. Паричните средства со состојба на 31.12.2022 година изнесуваат 32.002.787,00 денари. Под парични средства се подразбираат оние парични средства со кои располага друштвото, а кои се наоѓаат кај банките и благајната на друштвото на ден 31.12.2022 година.

Платените трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР) ги опфаќаат трошоците кои однапред се платени, а се однесуваат на идни пресметковни периоди и изнесуваат 43.851,00 денари и се однесуваат на полиси за осигурување на објектите.

СТРУКТУРА НА ПАСИВА

р. бр	О П И С	2021		2022		2022 - 2021
		Износ во МК	%	Износ во МК	%	%
1	ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ	387.991.529,00	96,13%	391.155.178,00	95,16	100,82%
2	ОСНОВНА ГЛАВНИНА	367.599.912,00	94,75%	367.599.912,00	93,98	100,00%
	Сопствени акции (-)	11.410.396,00	2,94%	11.410.396,00	2,92	100,00%
	Ревалоризациска резерва	350.884.760,00	90,45%	350.884.760,00	89,70	100,00%
	Резерви	2.366.088,00	0,61%	2.366.088,00	0,61	100,00%
	Акумулирана добивка	5.722.309,00	1,47%	10.583.803,00	2,71	184,96%
3	ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА	332.032.638,00	85,58%	332.032.638,00	84,89	100,00%
	Добивка за деловната година	4.861.494,00	1,25%	3.163.649,00	0,81	-
4	ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	-	-	-	-	-
5	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	4.619.694,00	1,15%	9.106.156,00	2,22	197,12%
6	ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ЗА ИДНИ ПЕРИОДИ	10.979.660,00	2,72%	10.794.882,00	2,62	98,32%
	ВКУПНО	403.590.883,00	100,00%	411.056.215,00	100,00	101,85%

Вкупната пасива ја претставуваат изворите на главнината и резервите, краткорочните обврски и одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди (ПВР).

Запишаниот капитал се искажува по номинална вредност и ги содржи обичните акции, законските резерви, ревалоризационите резерви, акумулираната добивка, пренесената загуба и добивка за деловната година и изнесува 391.155.178,00 денари.

Краткорочните обврски во деловната 2022 година изнесуваат 9.106.156,00 денари и се однесуваат на обврски спрема добавувачите, обврски по основ на бруто плата, даноци и придонеси на плата и на надоместоци на плата за месец декември 2022 година.

Обврските за бруто плата, даноци и придонеси на плата за месец декември 2022 година се исплатени во месец јануари 2023 година.

Под приходи за идните периоди, односно пасивни временски разграничувања се сметаат оние парични средства што се примени одеднаш, а се однесуваат на подолг временски период (однапред платени закупнини, однапред пресметани трошоци-грант) и во 2022 година изнесуваат 10.794.882,00 денари. Меѓу позначајните приходи кои од 2022 година се пренесени за 2023 година по основ на закупнини се однесуваат на следните закупци: ЕЛ-ЕМ ДООЕЛ Охрид, Филип ДООЕЛ Охрид, Тинекс-МТ ДОО Скопје, ЗООМ ДООЕЛ Охрид, Семафор Комерц-Р и Спорт Лаиф.

Приходите во деловната 2022 година изнесуваат 66.292.740,00 денари и се резултат на приходи остварени од продажба на материјали и отпадоци, приходи од наемнини и останати приходи од работењето.

Во структурата на вкупните приходи најголемо учество од 58,31%, во износ од 38.655.561,00 денари имаат приходите остварени од наемнини и приходите остварени од префактурирање на струја, бруто плата, вода, телефонски услуги и слично на закупците во износ од 26.838.121,00 денари со учество од 40,48%.

Во приходите не се пресметуваат износите на данокот на додадена вредност кои се наплатуваат заедно со продажната цена.

По основ на префактурирана бруто плата од закупците, остварени се приходи во износ од 9.187.766,00 денари и тоа:

- | | |
|--|------------------------|
| - „Филип,,-Охрид за р. Билјанини извори | - 1.878.610,00 денари; |
| - „Теди Комерц,„ за хотел „Десарет,„ | - 5.689.093,00 денари; |
| - „Кампинг 2020,„ за Автокамп „Љубаништа,„ | - 1.620.063,00 денари; |

Приходите по основ на префактурирање на струја изнесуваат 16.288.032,00 денари.

Во делот на изнајмувањето на деловен простор со секој закупец е склучен договор за закуп во кој е регулиран начинот на плаќање на закупнината (годишно, на 6 месеци, на 3 месеци или месечно), односно закупнината која се однесува за три месеци, шест месеци или годишно се евидентира на сметката однапред наплатени приходи, односно однапред пресметани приходи во тековниот период кои се однесуваат за наредниот период.

Приходите од наплатени отпишани побарувања во текот на деловната 2022 година изнесуваат 18.825,00 денари. Еден од основните предуслови за признавање на приходите е да постои доволен степен на извесност дека истите ќе се наплатат. Доколку наплатата на некое побарување е неизвесна или спорна, тоа побарување делумно или целосно треба да се отпише. Приходите од наплатени отпишани побарувања се однесуваат на наплатени побарувања од Планет Холидеј по И.бр. 660/11.

Дополнително утврдените приходи од поранешни години изнесуваат 65.195,00 денари и се резултат на наплатени побарувања од судски постапки.

Останати приходи се приходи од фактурирани трошоци на закупците за урбана опрема пред хотел „Десарет и Автокамп „Љубаништа,„ и од префактурирани фактура на закупците од ЈП Водовод за Фонд за води и изнесуваат 685.751,00 денари.

Приходите од субвенции најголем дел во износ од 594.441,00 денари е по Законот за субвенционирање на придонесите од задолжително, социјално осигурување поради зголемување на плата. Законот се применуваше до 31.10.2022 година.

Вкупните расходи во периодот 01.01.2022-31.12.2022 година изнесуваат 62.768.849,00 денари и ги сочинуваат расходите од работењето и финансиски расходи.

Во расходи од работењето се вклучени: трошоците за сировини и материјали, трошоците за услуги, плата и останати трошоци од работењето, трошоци за амортизација, останати трошоци од работењето и останати расходи.

Трошоците за материјали во анализираниот период изнесуваат 63.642,00 денари од кои 27.126,00 денари се за канцелариски материјали (хартија, регистратори, тонери и сл.), 36.516,00 денари материјали и средства за одржување и чистење.

За периодот јануари-декември 2022 година, трошоците за енергија изнесуваат 16.948.939,00 денари, од кои за електрична енергија се потрошени 16.870.634,00 денари, за бензин и моторно масло 6.810,00 денари, трошоците за гориво за патничко возило 36.191,00 денари и останати трошоци за енергија во износ од 35.304,00 денари и тоа по сметки од ЕВН за комунална такса за јавно осветлување.

Во трошоци за услуги спаѓаат: транспортни услуги, поштенски и телефонски услуги, услуги за одржување и заштита, комунални услуги и останати услуги.

За поштенски услуги на Македонска пошта се исплатени средства во износ од 12.975,00 денари, на Македонски телеком и Т-Мобиле-Македонија и останати трошоци за телекомуникациски услуги (токен) се исплатени средства во износ од 121.758,00 денари.

Со одлука, Одборот на директори ја има утврдено стапката за отпис на новонабавен ситен инвентар од 20% во хотел „Десарет,, во 2022 година и истиот изнесува 1.444.337,00 денари.

За услуги за одржување и заштита се издвоени средства во износ од 106.610,00 денари и тоа за услуги за тековно одржување платено е 84.050,00 денари, за трошоци за одржување на хардвер и софтвер износ од 20.000,00 денари и трошоци за одржување на патнички автомобили во износ од 2.560,00 денари.

Комуналните услуги изнесуваат 328.543,00 денари и ги опфаќаат трошоците за снабдување со вода во износ од 129.495,00 денари исплатени на ЈП Водовод, трошоците за изнесување на смет и фекалии во износ од 32.982,00 денари се исплатени на ЈП Комуналец, трошоците за одводнување и прочистување на отпадни и атмосферски води изнесуваат 61.299,00 денари и се исплатени на ЈП „Нискоградба,, - Охрид и трошоци за колектор во износ од 104.767,00 денари и истите се исплатени на Колекторски систем Охрид.

Во останати услуги спаѓаат: интелектуални услуги, трошоци за регистрација на возила и останати неспомнати трошоци за услуги. Интелектуалните услуги изнесуваат 1.059.976,00 денари и ги сочинуваат: трошоците за интерна и екстерна ревизија во износ од 259.562,00 денари исплатени на Мур Стивенс - Скопје согласно Одлука на Собрание на акционери и на Алфа Одит-Скопје, трошоците за адвокатски услуги изнесуваат 335.370,00 денари и се исплатени на Адвокатот Нефтеров Панче, трошоците за нотарски услуги во износ од 48.893,00 денари се исплатени на нотарот Васил Кузманоски. Трошоците за вештачење во износ од 363.750,00 денари се исплатени на Универзитет „Св.Кирил и Методиј,,-Скопје за економско вештачење по предметите: ТС бр. 12/20 и ТС бр. 13/20 и останати трошоци износ од 15.000,00 денари.

За регистрација на патничките возила: Опел Корса и Опел Астра се исплатени 37.401,00 денари.

Бруто платата во периодот јануари-декември 2022 година изнесува 15.508.275,00 денари, а нето платата е 10.405.517,00 денари. Платата редовно се исплаќа на вработените најдоцна до 15-ти наредниот месец за тековниот месец.

Во АД„ОХРИДТУРИСТ,, -Охрид согласно Статутот на друштвото е воведен едностепен систем на управување. Постои Одбор на директори кој се состои од 5 члена и тоа 4 неизвршни и 1 извршен член. Извршниот член на Одборот на директори е и Генерален директор на друштвото.

Согласно член 384 од Законот за трговски друштва годишните примања на членовите на органите на управување на АД„ОХРИДТУРИСТ,, -Охрид (Одбор на директори) се следни:

р.бр .	Презиме и име	Раб.однос	Својство	Охридтурист		Примања од други друштва			
				Нето плата	Други примања	Нето плата/ пензија	Други примања	Примања за членување во органи	Примања врз основ на договор
1	Борче Илиоски	_____	Неизвршен член		36.967	1.784.084	745.331		
2	Снежана Славкова	_____	Неизвршен член		36.967	942.000	299.229		
3	Филип Медарски	_____	Неизвршен член						
4	Златко Ивановски	_____	Неизвршен член		36.967	2.102.946	832.363		
5	Оливера Ставрова	_____	Извршен член	369.790	36.967	1.607.400	32.207	294.503	

Со Одлука на Собрание на акционери бр. 02-50/5 се одобрува исплата на награда за вршење на функциите на членовите во Одборот на директори на АД „ОХРИДТУРИСТ“, -Охрид, по седница, во висина од 100 ЕУР во денарска противвредност според среден курс на НБМ и трошоците во 2022 година изнесуваат 205.380,00 денари.

За пензионирање на вработени во АД „ОХРИДТУРИСТ“, -Охрид се исплатени средства во износ од 175.706,00 денари, а за случај на смрт на работник или член од семејството исплатени се средства во износ од 274.619,00 денари.

За регрес за годишен одмор за 2022 година на вработените согласно одлука на Одбор на директори се исплатени средства во износ од 476.784,00 денари.

Амортизацијата за периодот јануари-декември 2022 година изнесува 20.609.702,00 денари. Амортизацијата всушност претставува сукцесивно трошење на постојаните средства во зависност од нивниот век на употреба. Со трошокот на амортизацијата всушност во пресметковниот период се пренесува дел по дел од набавната вредност на материјалните средства.

Основица за пресметување на амортизацијата претставува набавната вредност, односно ревалоризационата вредност на средствата утврдена во согласност со прописите. Обврската за пресметување на амортизацијата престанува кога ќе се надомести вредноста која претставува основица за пресметување на амортизацијата, односно кога износот на набавната вредност на средствата е еднаков со отпишаната вредност и се пресметува поединечно за секое средство во рамките на амортизационите групи пропишани со номенклатурата за амортизација.

Надоместоците на трошоци на вработените за организиран превоз до и од работа изнесуваат 55.000,00 денари.

Во 2022 година по Одлука на Одбор на директори за спонзорство на Денсерс Јунајтед исплатен е износ од 28.000,00 денари.

Трошоците за репрезентација за 2022 година изнесуваат 53.370,00 денари.

За осигурување на објектите на Македонија Осигурување се исплатени 526.233,00 денари. За банкарски услуги и трошоци на платен промет се исплатени 47.600,00 денари.

За данок на имот за 2022 година се платени 3.049.068,00 денари.

На Централен депозитар за хартии од вредност АД-Скопје се исплатени 50.207,00 денари за годишен надомест за водење на евиденција за акциите и за

надомест за изработка и доставување на податоци (акционерска книга) во хартиена форма и за издавање на акционерска книга во хартиена форма. Трошоците за комунална такса за урбана опрема пред хотел „Орце Николов,,; хотел „Десарет,, и Автокамп „Љубаништа,, изнесуваат 1.002.375,00 денари.

Трошоци за објава на огласи во весниците Вечер и Нова Македонија изнесуваат 30.305,00 денари. За судски постапки платено е 24.000,00 денари. За Геодетски Елаборати платено е 59.646,00 денари на Геопрактика-Охрид и по основ на менаџерски договор исплатено е 410.880,00 денари.

АД „ОХРИДТУРИСТ,, -Охрид деловната година 2022 ја заврши со нето добивка во износ од 3.163.649,00 денари поради повисоките приходи во однос на направените расходи.

Во приходите најмногу се застапени приходите од закуп на објектите, а во 2022 година дополнително има приходи од дополнителен закуп во Автокамп „Љубаништа,,. Тоа се приходи предвидени со член 5 од Договорот за закуп со Кампинг 2020 ДОО-Охрид.

Вкупните приходи во 2022 изнесуваат 66.292.740,00 денари и се за 13,59% зголемени во однос на 2021 година кога изнесуваа 58.359.397,00 денари, додека вкупните расходи во 2022 година изнесуваат 62.768.849,00 денари и се намалени за 18,66% во однос на 2021 година кога изнесуваа 52.898.084,00 денари.

АД „ОХРИДТУРИСТ,, -ОХРИД
ОДБОР НА ДИРЕКТОРИ
Претседател,

Борче Илиоски