

Агенција за ревизија на финансиски извештаи  
и туризам  
број: 042  
01.09.2019 год.  
СКОПЈЕ

**А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
за годината завршена на 31 декември 2018,  
со извештај на независниот ревизор

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
**за годината завршена на 31 декември 2018,**  
**со извештај на независниот ревизор**

**СОДРЖИНА**

|                                            | <b><u>Страна</u></b> |
|--------------------------------------------|----------------------|
| <b>ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР</b>     | <b>3 - 5</b>         |
| <b>ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ :</b>               |                      |
| <b>БИЛАНС НА УСПЕХ</b>                     | <b>6</b>             |
| <b>ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА</b>       | <b>7</b>             |
| <b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА</b>     | <b>8</b>             |
| <b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК</b>           | <b>9</b>             |
| <b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА ГЛАВНИНАТА</b> | <b>10</b>            |
| <b>БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ</b>   | <b>11 – 27</b>       |
| <br><b>Додатици</b>                        |                      |
| Додаток 1- Годишна сметка                  |                      |
| Додаток 2- Годишен извештај за работа      |                      |

## **ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР**

### **До акционерите на АД "УГОТУР" - Скопје**

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на АД УГОТУР Скопје што ги вклучуваат извештај за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2018 година, како и билансот на успех, извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината и извештајот за парични текови за годината што заврши тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

### *Одговорност на раководството за финансиските извештаи*

Раководството на АД УГОТУР 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.

### *Одговорност 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. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Законот за ревизија и Меѓународните стандарди за ревизија кои се во примена во Република Македонија. 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, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на АД УГОТУР Скопје заклучно со 31 декември 2018 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.

#### **Извештај за други правни и регулативни барања**

Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа 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 работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2018 година.

Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на АД УГОТУР Скопје за годината што заврши на 31 декември 2018 година.

Скопје, 25 март 2019 година

Овластен ревизор

Атанасовски Борислав



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

Управител

Атанасовски Борислав



**А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ**

**БИЛАНС НА УСПЕХ**  
за годината завршена на 31 декември 2018 година

| во илјади денари                               | Белешки | 2018         | 2017          |
|------------------------------------------------|---------|--------------|---------------|
| <b>Приходи од продажба</b>                     | 7       | <b>9.197</b> | <b>20.386</b> |
| Останати оперативни приходи                    | 8       | 13.732       | 3.166         |
| Употребени материјали и ситен инвентар         | 9       | -4.407       | -10.129       |
| Плати                                          |         | -6.258       | -8.746        |
| Амортизација                                   |         | -595         | -607          |
| Набавна вредност на продадени стоки            |         | -29          | -35           |
| Останати оперативни расходи                    | 10      | -5.978       | -2.777        |
| <b>Добивка од редовно работење</b>             |         | <b>5.662</b> | <b>1.258</b>  |
| Финансиски приходи                             | 11      | 24           | 231           |
| Финансиски расходи                             | 12      |              |               |
| <b>Добивка пред оданочување</b>                |         | <b>5.686</b> | <b>1.489</b>  |
| Данок од добивка                               |         | -907         | -155          |
| <b>Добивка за пресметковниот период</b>        |         | <b>4.779</b> | <b>1.334</b>  |
| Добивка/загуба за имателите на<br>обични акции |         | 4.779        | 1.334         |
| <b>Заработка по акција</b>                     |         |              |               |
| Основна во денари                              |         | 5,52         | 1,54          |

Овие финансиски извештаи се усвоени од Одборот на директори на Друштвото на 25 февруари 2019 година и го одобри за предавање

**Одбор на директори**

**Извршен директор**



Придружните белешки се составен  
дел на овие финансиски извештаи

Придружните белешки се составен  
дел на овие финансиски извештаи  
**А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА**

| во илјади денари                                                        | Белешки | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|-------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Нето Добивка за периодот</b>                                         |         | <b>4.779</b>            | <b>1.334</b>            |
| Друга сеопфатна добивка:                                                |         |                         |                         |
| Нереализирани добивки (загуби) од<br>вложувања расположливи за продажба |         | <u>-1.278</u>           | <u></u>                 |
| <b>Вкупна друга сеопфатна добивка</b>                                   |         | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <br><b>ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА<br/>ЗА ПЕРИОДОТ</b>                     |         | <br><b><u>3.501</u></b> | <br><b><u>1.334</u></b> |

Придружните белешки се составен  
дел на овие финансиски извештаи

**А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА**  
за годината завршена на 31 декември 2018 година

| во илјади денари                      | Белешки | 2018          | 2017          |
|---------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>СРЕДСТВА</b>                       |         |               |               |
| Недвижности, постројки и опрема       | 13      | 73            | 17.481        |
| Вложувања расположливи за продажба    | 14      | 39.984        | 31.483        |
| <b>Вкупно долгорочни средства</b>     |         | <b>40.057</b> | <b>48.964</b> |
| Залихи                                | 15      | 1.721         | 2.047         |
| Побарувања од купувачи                | 16      | 2.011         | 6.905         |
| Останати краткорочни побарувања       | 17      |               | 29            |
| Парични средства и хартии од вредност | 18      | 4.214         | 7.649         |
| <b>Вкупно тековни средства</b>        |         | <b>7.946</b>  | <b>16.630</b> |
| <b>ВКУПНО СРЕДСТВА</b>                |         | <b>48.003</b> | <b>65.594</b> |
| <b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>              |         |               |               |
| Акционерски капитал                   |         | 56.025        | 56.025        |
| Законски резерви                      |         | 364           | 126           |
| Резерва за објективна вредност        |         | -1.278        |               |
| Непокриена загуба                     |         | -23.555       | -28.096       |
| <b>Траен капитал</b>                  |         | <b>31.556</b> | <b>28.055</b> |
| <b>Останати долгорочни обврски</b>    |         |               |               |
| Обврски спрема добавувачи             | 19      | 15.153        | 13.087        |
| Обврски за примени аванси             | 20      |               | 510           |
| Останати краткорочни обврски          | 21      | 1.294         | 23.942        |
| <b>Вкупно тековни обврски</b>         |         | <b>16.447</b> | <b>37.539</b> |
| <b>ВКУПНА КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>       |         | <b>48.003</b> | <b>65.594</b> |
| Одбор на директори                    |         |               |               |
| Извршен директор                      |         |               |               |

Придружните белешки се составен  
дел на овие финансиски извештаи

# А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

## ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК за годината завршена на 31 декември 2018 година

| во илјади денари                                        | 2018           | 2017           |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>А. Паричен тек од деловни активности</b>             |                |                |
| Нето добивка                                            | 4.779          | 1.334          |
| Коригирано за:                                          |                |                |
| Амортизација                                            | 595            | 607            |
| Побарувања од купувачи                                  | 4.893          | 5.322          |
| Останати побарувања                                     | 29             | -29            |
| Залихи                                                  | 326            | 461            |
| Обврски спрема добавувачи                               | 2.066          | 7.200          |
| Останати обврски                                        | -23.157        | 23.412         |
| <b>Нето приливи/одливи од деловни активности</b>        | <b>-10.469</b> | <b>38.307</b>  |
| <b>Б. Парични текови од инвестициони активности</b>     |                |                |
| Директни набавки                                        |                | -309           |
| Расход                                                  | 16.814         | 5              |
| Резерва за објективна вредност                          | -1.278         |                |
| Вложувања расположливи за продажба                      | -8.502         | -31.483        |
| <b>Нето одливи од инвестициони активности</b>           | <b>7.034</b>   | <b>-31.787</b> |
| <b>В. Парични текови од финансиски активности</b>       |                |                |
| Останати долгорочни обврски                             |                |                |
| <b>Нето парични одливи/приливи од финан. активности</b> |                |                |
| <b>НАМАЛ./ЗГОЛЕМ. НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА</b>             | <b>-3.435</b>  | <b>6.520</b>   |
| <b>Парични средства на почеток на годината</b>          | <b>7.649</b>   | <b>1.128</b>   |
| <b>Парични средства на крајот на годината</b>           | <b>4.214</b>   | <b>7.649</b>   |

Придружните белешки се составен  
дел на овие финансиски извештаи

**А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ**

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА ГЛАВНИНАТА**  
**за годината завршена на 31 декември 2018 година**

| во илјади денари                   | Акционер.<br>капитал | Ревалор.<br>резерви | Законски<br>Резерви | Нераспред.<br>доб./заг. | Вкупно        |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| 1.01.2018 година                   | 56.025               |                     | 126                 | -28.096                 | 28.055        |
| <b>Сеопфатна добивка</b>           |                      |                     |                     |                         |               |
| Добивка за 2018 година             |                      |                     |                     | 4.779                   | 4.779         |
| <b>Вкупна сеопфатна добивка</b>    |                      |                     |                     | 4.779                   | 4.779         |
| <b>Трансакции со сопствениците</b> |                      |                     |                     |                         |               |
| Сведување на акции                 |                      | -1.278              |                     |                         | -1.278        |
| Распределба на добивка             |                      |                     | 238                 | -238                    |               |
| <b>Состојба 31.12.2018</b>         | <b>56.025</b>        | <b>-1.278</b>       | <b>364</b>          | <b>-23.555</b>          | <b>31.556</b> |

| во илјади денари                   | Акционерски<br>капитал | Законски<br>Резерви | Нераспред.<br>доб./заг. | Вкупно        |
|------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| 1.01.2017 година                   | 56.025                 | 59                  | -29.363                 | 26.721        |
| <b>Сеопфатна добивка</b>           |                        |                     |                         |               |
| Добивка за 2017 година             |                        |                     | 1.334                   | 1.334         |
| <b>Вкупна сеопфатна добивка</b>    |                        |                     | 1.334                   | 1.334         |
| <b>Трансакции со сопствениците</b> |                        |                     |                         |               |
| Распределба на добивка             |                        | 67                  | -67                     | -             |
| <b>Состојба 31.12.2017</b>         | <b>56.025</b>          | <b>126</b>          | <b>-28.096</b>          | <b>28.055</b> |

**Придружните белешки се составен  
дел на овие финансиски извештаи**

## **А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **1. ОПШТО**

А.Д. "УГОТУР" - Скопје се бави со организирана исхрана, угостителство и туризам, агенциско работење и трговија. Седиштето на "Уготур" А.Д. е на ул "16 - та Македонска бригада" бр. 18 - Скопје.

Основната главнина на Друштвото ја сочинуваат 866.160 обични акции. Номиналната вредноста на една обична акција изнесува 1,05 евра.

На 31.12.2018 година во АД "УГОТУР" - Скопје беа вработени 15 лица. На 31.12.2017 година бројот на вработените изнесуваше 16 лица.

#### **2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

##### **2.1. Прописи**

Финансиски извештаи, се изготвени во согласност со Меѓународните Сметководствени Стандарди (МСС) и Меѓународниот Стандард за Финансиско Известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за водење сметководство во Службен Весник на РМ бр.159/2009, 164/10 и 107/11, применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се прикажани во илјади денари, освен ако не е поинаку наведено.

##### **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.

**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 финаисиските извештаи за 2018 година се прикажани во понатамошниот текст.

**3.1. Политика на евидентирање на приходите**

Друштвото евидентира приходи од продажба на услугите кои ги врши во моментот на нивното извршување за потребите на своите клиенти. 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. Камати како расход**

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.

**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. Недвижности, постројки и опрема**

Набавките на НПО во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на НПО се состои од фактурната вредност на набавените НПО зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Во согласност со прописите кои порано се применуваа во Република Македонија, НПО 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.

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

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

**3.7. Амортизација**

Амортизацијата на основните средства се пресметува по стапки не пониски од пропишаните во Номенклатурата на средствата за амортизација. Набавната или ревалоризирана вредност на основните средства се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на употреба на основните средства. Амортизација не се пресметува на земјиштето, шумите и инвестициите во тек.

## А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Пропишаните стапки на амортизацијата за основните средства што ги поседува УГОТУР АД - Скопје се како што следи:

|                      |         |
|----------------------|---------|
| Градежни објекти     | 2,5 %   |
| Транспортни средства | 25%     |
| Опрема               | 5 - 25% |

#### 3.8. Општетување (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 општетување (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. Финансиски средства

Финансиските средства се признаваат и деприваат на датумот на склучување на набавките или продажбата во која инвестицијата е под договор чии услови бараат испорака на инструментите во рок определен од пазарните движења, а иницијално се мерени според објективна вредност, нето од трансакциските трошоци, освен за оние финансиски средства вреднувани според објективна вредност преку извештајот за сеопфатна добивка, а се иницијално мерени по нивната објективна вредност.

Класификацијата на финансиските средства зависи од природата и целта на финансиските средства и е определен во моментот на нивното почетно признавање. Финансиските средства вклучуваат пари и парични еквиваленти, кредити и побарувања, финансиски средства кои се чуваат до доспевање и финансиски средства расположливи за продажба.

*Вложувања кои се чуваат до доспевање*

Вложувањата чувани до доспевање се не-дериватни финансиски инструменти со фиксни периоди на отплата и со фиксен период на доспевање кои Друштвото има намера и можност да ги чува до периодот на доспевање. На датумот на извештајот за финансиска состојба Друштвото нема класифицирано финансиски средства во оваа категорија.

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

*Вложувања расположливи за продажба*

Вложувањата расположливи за продажба се оние кои се чуваат неограничен период, но може да бидат продадени во секој момент и се класифицираат како нетековни средства. Почетно, вложувањата се искажани по набавна вредност, односно според износот на парични средства и еквиваленти на парични средства платени за нивна набавка.

Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена според последната понудена пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба за оние за кои има активен пазар, додека за оние вложувања за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација). Добивките и загубите од промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се признаваат непосредно во главнината (кога објективната вредност се намали до 50%), се додека вложувањето не се продаде, наплати или на друг начин отуѓи или додека не се утврди дека е оштетено, кога кумулативната добивка, односно загуба, која била претходно признаена во главнината, ќе се вклучи во нето добивката или загубата за периодот.

Финансиските средства расположливи за продажба, на датумот на известување се состојат од вложувања во акции во домашни друштва.

**3.10. Залихи**

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

Ситниот инвентар се отпишува во целост 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.

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

**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.

**3.14. Капитал, резерви и акумулирани добивки**

**Акционерски капитал**

Акционерскиот капитал се состои од обични акции. Акционерскиот капитал ја претставува номиналната вредност на емитираните акции, која е усогласена со вредноста на основната главнина впишана во централниот регистар.

**Законски резерви**

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

**Акумулирана загуба**

Акумулираната загуба ги вклучува акумулираната загуба од претходните години, како и загубата по оданочување од тековната година.

**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.

## **А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **3.16. Данок на добивка**

Добивката пред одданочување утврдена според одредбите од Законот за данок од добивка, се корегира за одредени приходи, расходи и инвестиции.

Стапката на данокот на добивка во Република Македонија изнесува 10% (10% и во 2017 година).

#### **3.17. 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 во првиот и вториот пензиски столб, односно во Државниот пензиски фонд, а дел и во приватни пензиски фондови. 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.

#### **3.18. 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 до цел да се усогласат со најдобрата тековна проценка.

## **А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **3.19. 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.

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**

АД "УГОТУР" - 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 не е изложено на ризик поврзан со можните флуктуации на курсевите на странските валути.

###### **Ризик од промени на цените**

Друштвото не е изложено на ризик од промена на пазарните цени на вложувањата расположливи за продажба затоа што АД "УГОТУР" Скопје немаат 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.

## А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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.

#### 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. Друштвото нема обврски по кредити ниту депозити во банки, па затоа не е изложено на ризик од промена на каматните стапки.

#### 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 АД "УГОТУР" - Скопје врши редовно следење на кредитната задолженост.

| во илјади денари          | 2018   | 2017   |
|---------------------------|--------|--------|
| Обврски по кредити        |        |        |
| Парични средства          | -4.214 | -7.649 |
| Нето обврски по кредити   | -4.214 | -7.649 |
| Капитал и резерви         | 31.556 | 28.055 |
| % на кредитна задолженост | -      | -      |

## А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

#### 4.6. Даночен ризик

Согласно законските прописи во Република Македонија даночните власти можат во период од 5 години од датумот на поднесениот даночен извештај да извршат контрола и да утврдат дополнителни даночни обврски и казни. Во случај на даночна евазија или даночна измама периодот на застареност може да изнесува до 10 години. Раководството на Друштвото нема сознанија за околности кои би можеле да доведат до значајни материјални даночни обврски, освен оние евидентирани во финансиските извештаи.

#### 5. Утврдување на објективна вредност

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат побарувањата од купувачи, вложувањата расположливи за продажба, обврските кон добавувачи, обврските по кредити, 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, со исклучок на вложувањата расположливи за продажба кои имаат карактер на долгорочни средства и за кои објективната вредност е утврдена врз основа на последната пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба.

#### 6. Финансиски инструменти

##### 6.1. Ризик од девизни курсеви

Друштвото повремено влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари, при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани во денари на 31 декември 2018 и 2017 година по валути е следната.

| во илјади денари | Средства |      | Обврски |      |
|------------------|----------|------|---------|------|
|                  | 2018     | 2017 | 2018    | 2017 |
| ЕУР              | -        | -    | -       | -    |
| УСД              | -        | -    | -       | -    |
|                  | -        | -    | -       | -    |
|                  | -        | -    | -       | -    |

## А.Д. "УГОТУР" – СКОПЈЕ

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

#### Сензитивна анализа

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување на македонскиот денар за 10% во однос на странските валути. Анализата е направена на девизните салда на средствата и обврските на датумот на извештајот на финансиска состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката, а негативните се намалување на добивката за соодветниот период.

| во илјади денари | Зголемување 10% |      | Намалување 10% |      |
|------------------|-----------------|------|----------------|------|
|                  | 2018            | 2017 | 2018           | 2017 |
| ЕУР              | -               | -    | -              | -    |
| УСД              | -               | -    | -              | -    |
|                  | -               | -    | -              | -    |

#### 6.2. Ризик од промени на каматните стапки

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки.

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски според изложеноста на каматниот ризик на крајот од годините е како што следи:

| во илјади денари                     | 2018          | 2017          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Финансиски средства</b>           |               |               |
| <b>Некаматносни</b>                  |               |               |
| Парични средства                     | 4.214         | 7.649         |
| Побарувања од купувачи               | 2.011         | 6.905         |
| Останати побарувања                  |               | 29            |
|                                      | <b>6.225</b>  | <b>14.583</b> |
| <b>Финансиски обврски</b>            |               |               |
| <b>Некаматносни</b>                  |               |               |
| Обврски спрема добавувачи            | 15.153        | 13.087        |
| Обврски за аванси и останати обврски | 1.294         | 24.452        |
| <b>Вкупно</b>                        | <b>16.447</b> | <b>37.539</b> |

## А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

| во илјади денари | зголемување |      | намалување |      |
|------------------|-------------|------|------------|------|
|                  | 2018        | 2017 | 2018       | 2017 |
| Дадени депозити  | -           | -    | -          | -    |
| Земени кредити   | -           | -    | -          | -    |
|                  | -           | -    | -          | -    |

#### 6.3. Кредитен ризик

Кредитниот ризик се јавува во случај кога купувачите на Друштвото нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Побарувањата од купувачи се состојат од голем број на поединечни салда. Овие побарувања не се обезбедени со било какво обезбедување во форма на меници, гаранции или друг вид на колатерал.

Структурата на побарувањата од купувачи според нивната доспеаност на 31 декември 2018 година е како што следува:

| во илјади денари      | Бруто<br>износ | Исправка на<br>вредност | Нето<br>износ |
|-----------------------|----------------|-------------------------|---------------|
| Недоспеани побарувања | 54             | -                       | 54            |
| Доспеани побарувања   |                |                         |               |
| - до 30 дена          | 80             | -                       | 80            |
| - од 31 до 90 дена    | 180            | -                       | 180           |
| - од 91 до 180 дена   | 1.697          | -                       | 1.697         |
| - од 181 до 365 дена  |                | -                       |               |
| - над 365 дена        | -              | -                       | -             |
|                       | <b>2.011</b>   | <b>-</b>                | <b>2.011</b>  |

#### 2017

| во илјади денари      | Бруто<br>износ | Исправка на<br>вредност | Нето<br>износ |
|-----------------------|----------------|-------------------------|---------------|
| Недоспеани побарувања | 191            | -                       | 191           |
| Доспеани побарувања   |                |                         |               |
| - до 30 дена          | 278            | -                       | 278           |
| - од 31 до 90 дена    | 627            | -                       | 627           |
| - од 91 до 180 дена   | 5.809          | -                       | 5.809         |
| - од 181 до 365 дена  |                | -                       |               |
| - над 365 дена        | -              | -                       | -             |
|                       | <b>6.905</b>   | <b>-</b>                | <b>6.905</b>  |

## А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

#### 6.4. Ризик од неликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2018 година според нивната доспеаност:

| во илјади денари          | До 1 месец   | 1-3 месец.   | 3-12 месе.   | Над 12 м.     | Вкупно        |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Парични средства          | 4.214        |              |              |               | 4.214         |
| Побарувања од купувачи    | 54           | 260          | 1.697        |               | 2.011         |
| Останати побарувања       |              | -            | -            | -             | -             |
| Вложув. раполож за прода. | -            | -            | -            | 44.561        | 44.561        |
|                           | <b>4.268</b> | <b>260</b>   | <b>1.697</b> | <b>44.561</b> | <b>50.786</b> |
| Обврски спрема добавувачи | 3.888        | 1.363        | 9.903        | -             | 15.154        |
| Останати обврски и аванси | 1.295        | -            | -            | -             | 1.295         |
|                           | <b>5.183</b> | <b>1.363</b> | <b>9.903</b> | <b>-</b>      | <b>16.449</b> |

#### 2017

| во илјади денари          | До 1 месец    | 1-3 месец.   | 3-12 месе.    | Над 12 м.     | Вкупно        |
|---------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Парични средства          | 7.649         |              |               |               | 7.649         |
| Побарувања од купувачи    | 469           | 627          | 5.809         |               | 6.905         |
| Останати побарувања       | 29            | -            | -             | -             | 29            |
| Вложувања рапол. за прод. | -             | -            | -             | 31.483        | 31.483        |
|                           | <b>8.147</b>  | <b>627</b>   | <b>5.809</b>  | <b>31.483</b> | <b>46.066</b> |
| Обврски спрема добавувачи | 545           | 1.242        | 11.300        | -             | 13.087        |
| Останати обврски и аванси | 24.452        | -            | -             | -             | 24.452        |
|                           | <b>24.997</b> | <b>1.242</b> | <b>11.300</b> | <b>-</b>      | <b>37.539</b> |

#### 7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

| во илјади денари                         | 2018         | 2017          |
|------------------------------------------|--------------|---------------|
| Други приходи од услуги на домашен пазар | 9.197        | 20.386        |
| <b>Вкупно</b>                            | <b>9.197</b> | <b>20.386</b> |

#### 8. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

| во илјади денари           | 2018          | 2017         |
|----------------------------|---------------|--------------|
| Приходи од закупнини       | 609           | 1.203        |
| Добивка од продажба на НПО | 11.874        | 1.586        |
| Останати                   | 1.249         | 377          |
| <b>Вкупно</b>              | <b>13.732</b> | <b>3.166</b> |

## А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

#### 9. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

| во илјади денари             | 2018         | 2017          |
|------------------------------|--------------|---------------|
| Материјали и резервни делови | 4.308        | 10.119        |
| Резервни делови              | 2            | 2             |
| Отпис на ситен инвентар      | 97           | 8             |
| <b>Вкупно</b>                | <b>4.407</b> | <b>10.129</b> |

#### 10. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

| во илјади денари                          | 2018         | 2017         |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| Трошоци за енергија                       | 401          | 582          |
| Транспортни трошоци                       | 163          | 922          |
| Услуги за одржување                       | 118          | 13           |
| Расходи од сведување акции распл за прод. | 3.298        |              |
| Надворешни услуги                         | 458          | 409          |
| Комунални услуги                          | 257          | 295          |
| Банкарски услуги                          | 28           | 31           |
| Останато                                  | 1.255        | 525          |
| <b>Вкупно</b>                             | <b>5.978</b> | <b>2.777</b> |

#### 11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

| во илјади денари  | 2018      | 2017       |
|-------------------|-----------|------------|
| Приходи од камати | 7         | -          |
| Останато          | 17        | 231        |
| <b>Вкупно</b>     | <b>24</b> | <b>231</b> |

#### 12. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

| во илјади денари  | 2018     | 2017     |
|-------------------|----------|----------|
| Расходи од камати | -        | -        |
| <b>Вкупно</b>     | <b>-</b> | <b>-</b> |

## А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

#### 13. НЕДВИЖНОСТИ ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Набавната вредност на основните средства и нивната исправка на вредноста на ден 31 декември 2018 година се како што следи:

| во илјади денари                    | Градежни<br>објекти | Опрема        | ВКУПНО        |
|-------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|
| <b>Набавна вредност</b>             |                     |               |               |
| <b>Состојба 1.01.2018</b>           | <b>18.667</b>       | <b>7.540</b>  | <b>26.207</b> |
| Директни набавки                    |                     |               | 0             |
| Продажба/расходување                | -18.667             | -1.611        | -20.278       |
| <b>Состојба на 31.12.2018</b>       | <b>0</b>            | <b>5.929</b>  | <b>5.929</b>  |
| <b>Исправка на вредност</b>         |                     |               |               |
| <b>Состојба на 1.01.2018</b>        | <b>1.605</b>        | <b>7.121</b>  | <b>8.726</b>  |
| Амортизација                        | 467                 | 88            | 555           |
| Продажба/расходување                | -2.072              | -1.353        | -3.425        |
| <b>Состојба на 31 декември 2018</b> | <b>0</b>            | <b>5.856</b>  | <b>5.856</b>  |
| <b>СЕГАШНА ВРЕДНОСТ</b>             |                     |               |               |
| <b>31 ДЕКЕМВРИ 2018 ГОДИНА</b>      | <b>0</b>            | <b>73</b>     | <b>73</b>     |
| во илјади денари                    | Градежни<br>објекти | Опрема        | ВКУПНО        |
| <b>Набавна вредност</b>             |                     |               |               |
| <b>Состојба 1.01.2017</b>           | <b>18.362</b>       | <b>10.077</b> | <b>28.439</b> |
| Директни набавки                    | 305                 | 4             | 309           |
| Продажба/расходување                |                     | -2.541        | -2.541        |
| <b>Состојба на 31.12.2017</b>       | <b>18.667</b>       | <b>7.540</b>  | <b>26.207</b> |
| <b>Исправка на вредност</b>         |                     |               |               |
| <b>Состојба на 1.01.2017</b>        | <b>1.141</b>        | <b>9.513</b>  | <b>10.654</b> |
| Амортизација                        | 464                 | 144           | 608           |
| Продажба/расходување                |                     | -2.536        | -2.536        |
| <b>Состојба на 31 декември 2017</b> | <b>1.605</b>        | <b>7.121</b>  | <b>8.726</b>  |
| <b>СЕГАШНА ВРЕДНОСТ</b>             |                     |               |               |
| <b>31 ДЕКЕМВРИ 2017 ГОДИНА</b>      | <b>17.062</b>       | <b>419</b>    | <b>17.481</b> |

**А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ**

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

**14. ВЛОЖУВАЊА РАПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА**

| <b>во илјади денари</b>     | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Фершпед АД Скопје           | 1.969         | 3.581         |
| Макошпед АД Скопје          | 19.180        | 22.740        |
| Технометал Вардар АД Скопје | 1.864         | 5.162         |
| Европа АД Скопје            | 13.071        |               |
| Ултимус Доо Скопје          | 3.900         |               |
| <b>Вкупно</b>               | <b>39.984</b> | <b>31.483</b> |

**15. ЗАЛИХИ**

| <b>во илјади денари</b>      | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Сировини                     | 433          | 759          |
| Ситен инвентар               | 1.985        | 1.978        |
| <b>Вкупно</b>                | <b>2.418</b> | <b>2.737</b> |
| Минус - Исправка на вредност | -697         | -690         |
| <b>Вкупно</b>                | <b>1.721</b> | <b>2.047</b> |

**16. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ**

| <b>во илјади денари</b> | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Купувачи во земјата     | 2.011        | 6.905        |
| <b>Вкупно</b>           | <b>2.011</b> | <b>6.905</b> |

**17. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА**

| <b>во илјади денари</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| ДДВ                     | -           | 29          |
| <b>Вкупно</b>           | <b>-</b>    | <b>29</b>   |

**А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ**

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

**18. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**

| <b>во илјади денари</b> | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Жиро сметка             | 4.204        | 7.639        |
| Благајна                | 10           | 10           |
| <b>Вкупно</b>           | <b>4.214</b> | <b>7.649</b> |

**19. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ**

| <b>во илјади денари</b> | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Добавувачи во земјата   | 15.153        | 13.087        |
| <b>Вкупно</b>           | <b>15.153</b> | <b>13.087</b> |

**20. ОБВРСКИ ЗА ПРИМЕНИ АВАНСИ**

| <b>во илјади денари</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Аванси во земјата       | -           | 510         |
| <b>Вкупно</b>           | <b>-</b>    | <b>510</b>  |

**21. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ**

| <b>во илјади денари</b>     | <b>2018</b>  | <b>2017</b>   |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| Обврски за данок од добивка | 776          | 16            |
| Даноци и придонеси од плати | 514          | 499           |
| ПВР                         |              | 23.415        |
| Останато                    | 4            | 12            |
| <b>Вкупно</b>               | <b>1.294</b> | <b>23.942</b> |

## **А.Д. "УГОТУР" - СКОПЈЕ**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **22. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

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

| <b>во денари</b> | <b><u>2018</u></b> | <b><u>2017</u></b> |
|------------------|--------------------|--------------------|
| УСД              | 52,12              | 51,27              |
| ЕУР              | 61.4               | 61,49              |

#### **23. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ**

Друштвото остварува трансакции со поврзани субјекти со друштвата во кое тие имаат можност значајно да влијае при донесување на финансиските и оперативните одлуки. Можноста значајно да се влијае при донесувањето на финансиските и оперативните одлуки се остварува преку застапеност во Одборот на Директори. Трансакциите со поврзани субјекти се извршуваат според нормални комерцијални услови кои не се поповолни од оние за останатите субјекти, освен доколку не е наведено во овој извештај. Побарувања спрема поврзани субјекти изнесуваат 1.224 илјади денари, додека обврските изнесуваат 14.795 илјади денари.

#### **24. НЕИЗВЕСНИ И ПРЕВЗЕМЕНИ ОБВРСКИ**

##### *Судски спорови*

Со состојба на датумот на Извештајот за финансиска состојба на овие финансиски извештаи, не се евидентирани какви било резервирања од потенцијални загуби по основ на судски спорови. Раководството на Друштвото, редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на тековните судски спорови.

#### **23. НАСТАНИ КОИ СЕ СЛУЧИЛЕ ПОСЛЕ ДАТУМОТ НА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

Нема значајни настани кои се случиле и би имале значаен ефект по изготвување на овие финансиските извештаи.

## ДОДАТОК 1

## ГОДИШНА СМЕТКА

/

bilans na uspeh

|          |                                                                                |            |                  |                  |                  |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| 19       | Финансиски приходи од односи со поврзани друштва<br>(225+226+227+228)          | 224        | 0                | 0                |                  |
| 19a 773* | Приходи од вложувања во поврзани друштва                                       | 225        |                  |                  |                  |
| 19b 770* | Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва                     | 226        |                  |                  |                  |
| 19b 771* | Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва             | 227        |                  |                  |                  |
| 19c 772* | Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва                    | 228        |                  |                  |                  |
| 20 776*  | Приходи од вложувања во неповрзани друштва                                     | 229        |                  |                  |                  |
| 21 774*  | Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва                   | 230        | 6.596            | 119              |                  |
| 22 775*  | Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва           | 231        |                  |                  |                  |
| 23 777*  | Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства                         | 232        |                  |                  |                  |
| 24 779*  | Останати финансиски приходи                                                    | 233        | 17.413           | 230.463          |                  |
| 25       | <b>IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)</b>                        | <b>234</b> | <b>3.297.882</b> | <b>0</b>         |                  |
| 26       | Финансиски расходи од односи со поврзани друштва<br>(236+237+238)              | 235        | 0                | 0                |                  |
| 26a 470* | Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва                     | 236        |                  |                  |                  |
| 26b 471* | Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва             | 237        |                  |                  |                  |
| 26b 472* | Останати финансиски расходи од работење со поврзани друштва                    | 238        |                  |                  |                  |
| 27 474*  | Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва                   | 239        |                  |                  |                  |
| 28 475*  | Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва           | 240        |                  |                  |                  |
| 29 477*  | Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства                          | 241        |                  |                  |                  |
| 30 476*  | Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања                      | 242        | 3.297.882        |                  |                  |
| 31 479*  | Останати финансиски расходи                                                    | 243        |                  |                  |                  |
| 32 780*  | Удел во добивката на придружените друштва                                      | 244        |                  |                  |                  |
| 33 480*  | Удел во загубата на придружените друштва                                       | 245        |                  |                  |                  |
| 34       | <b>Добивка од редовното работење<br/>(201+223+244) - (204-205+207+234+245)</b> | <b>246</b> | <b>5.686.714</b> | <b>1.488.200</b> | <b>0 DOBIV</b>   |
| 35       | <b>Загуба од редовното работење<br/>(204-205+207+234+245) - (201+223+244)</b>  | <b>247</b> |                  |                  | <b>ΦOP. 0ZAG</b> |
| 36 781*  | Нето добивка од прекинати работења                                             | 248        |                  |                  |                  |
| 37 481*  | Нето загуба од прекинати работења                                              | 249        |                  |                  |                  |
| 38 800*  | Добивка пред оданочување (246+248) или (246-248)                               | 250        | 5.686.714        | 1.488.200        |                  |
| 39 801*  | Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)                                | 251        | 0                | 0                |                  |
| 40 810*  | Данок на добивка                                                               | 252        | 907.449          | 154.693          |                  |
| 41 811*  | Одложени даночни приходи                                                       | 253        |                  |                  |                  |
| 42 812*  | Одложени даночни расходи                                                       | 254        |                  |                  |                  |

bilans na uspeh

|     |      |                                                                                                         |     |  |           |           |      |   |     |
|-----|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-----------|-----------|------|---|-----|
| 43  | 820* | НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250+252+253+254)                                                      | 255 |  | 4.779.265 | 1.333.507 | FOR. | 0 | DOB |
| 44  | 821* | НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252+253+254)                                                       | 256 |  |           |           | ФОР. | 0 | ZAG |
| 45  |      | Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ) | 257 |  |           |           |      |   |     |
| 46  |      | Број на месеци на работење (во апсолутен износ)                                                         | 258 |  |           |           |      |   |     |
| 47  |      | ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ                                                                              | 259 |  |           |           |      |   |     |
| 47a | 830* | Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво                                      | 260 |  |           |           |      |   |     |
| 47b | 832* | Добивка која припаѓа на неконтролирано учество                                                          | 261 |  |           |           |      |   |     |
| 47в | 833* | Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво                                      | 262 |  |           |           |      |   |     |
| 47г |      | Загуба која се однесува на неконтролирано учество                                                       | 263 |  |           |           |      |   |     |
| 48  |      | ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА                                                                                 | 264 |  |           |           |      |   |     |
| 48a |      | Вкупна основна заработувачка по акција                                                                  | 265 |  |           |           |      |   |     |
| 48б |      | Вкупна разводнета заработувачка по акција                                                               | 266 |  |           |           |      |   |     |
| 48в |      | Основна заработувачка по акција од прекинато работење                                                   | 267 |  |           |           |      |   |     |
| 48г |      | Разводнета заработувачка по акција од прекинато работење                                                | 268 |  |           |           |      |   |     |





|                                   |  |                   |  |                                                                  |  |        |  |                 |  |
|-----------------------------------|--|-------------------|--|------------------------------------------------------------------|--|--------|--|-----------------|--|
| УТОТУР 2018                       |  |                   |  |                                                                  |  |        |  |                 |  |
| БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА              |  |                   |  |                                                                  |  |        |  |                 |  |
| ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА |  |                   |  |                                                                  |  |        |  |                 |  |
| 01.01.2018-31.12.2018             |  |                   |  |                                                                  |  |        |  |                 |  |
|                                   |  |                   |  |                                                                  |  |        |  |                 |  |
| РЕД. БРОЈ                         |  | НОВО КОНТО        |  | ПОЗИЦИЈА                                                         |  | ОЗНАКА |  | БРОЈ НА БЕЛЕШКА |  |
| 1                                 |  |                   |  | 2                                                                |  | 3      |  | 4               |  |
|                                   |  |                   |  |                                                                  |  |        |  | 5               |  |
|                                   |  |                   |  |                                                                  |  |        |  | 6               |  |
| 1                                 |  |                   |  | АКТИВА                                                           |  |        |  |                 |  |
| 2                                 |  |                   |  | А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)                      |  | 001*   |  | 40.056.629      |  |
|                                   |  |                   |  | I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА                                        |  | 002*   |  | 0               |  |
|                                   |  |                   |  | (003+004+005+006+007+008)                                        |  |        |  | 48.963.893      |  |
| 3                                 |  | 000-008Д-009Д     |  | Издатоци за развој                                               |  | 003*   |  |                 |  |
| 4                                 |  | 002-003-008Д-009Д |  | Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права        |  | 004*   |  |                 |  |
| 5                                 |  | 001-008Д-009Д     |  | Гуѓувил                                                          |  | 005*   |  |                 |  |
| 6                                 |  | 005-008Д          |  | Аванси за набавка на нематеријалните средства                    |  | 006*   |  |                 |  |
| 7                                 |  | 006-008Д          |  | Нематеријални средства во подготовка                             |  | 007*   |  |                 |  |
| 8                                 |  | 007-008Д-009Д     |  | Останати нематеријални средства                                  |  | 008*   |  |                 |  |
| 9                                 |  |                   |  | II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА                                         |  | 009*   |  | 72.520          |  |
|                                   |  |                   |  | (010+013+014+015+016+017+018+019)                                |  |        |  | 17.480.961      |  |
| 10                                |  | 010-018Д          |  | Недвижности (011+012)                                            |  | 010*   |  | 0               |  |
| 10a                               |  | 010-018Д          |  | Земјиште                                                         |  | 011*   |  | 17.063.714      |  |
| 10b                               |  | 011-018Д-019Д     |  | Градежни објекти                                                 |  | 012*   |  | 17.063.714      |  |
| 11                                |  | 012-018Д-019Д     |  | Постройки и опрема                                               |  | 013*   |  | 72.520          |  |
| 12                                |  | 013Д-018Д-019Д    |  | Транспортни средства                                             |  | 014*   |  | 417.247         |  |
| 13                                |  | 013Д-018Д-019Д    |  | Алат, логоски и канцеларски инвентар и мебел                     |  | 015*   |  |                 |  |
| 14                                |  | 014-018Д-019Д     |  | Биолошки средства                                                |  | 016*   |  |                 |  |
| 15                                |  | 017-018Д          |  | Аванси за набавка на материјалните средства                      |  | 017*   |  |                 |  |
| 16                                |  | 016-018Д          |  | Материјални средства во подготовка                               |  | 018*   |  |                 |  |
| 17                                |  | 015-018Д-019Д     |  | Останати материјални средства                                    |  | 019*   |  |                 |  |
| 18                                |  | Група 02          |  | III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ                                    |  | 020*   |  |                 |  |
| 19                                |  |                   |  | IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА                               |  | 021*   |  | 39.984.109      |  |
|                                   |  |                   |  | (022+023+024+025+026+030)                                        |  |        |  | 31.482.932      |  |
| 20                                |  | 030-039д          |  | Вложувања во подружници                                          |  | 022*   |  |                 |  |
| 21                                |  | 031-039д          |  | Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања |  | 023*   |  |                 |  |
| 22                                |  | 032-039д          |  | Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва        |  | 024*   |  |                 |  |
| 23                                |  | 033-039д          |  | Побарувања по дадени долгорочни заеми                            |  | 025*   |  |                 |  |
| 24                                |  |                   |  | Вложувања во харти од вредност (027+028+029)                     |  | 026*   |  | 39.984.109      |  |
| 24a                               |  | 034-039д          |  | Вложувања во харти од вредност кои се чуваат до доспевање        |  | 027*   |  | 31.482.932      |  |
| 24b                               |  | 035-039д          |  | Вложување во харти од вредност расположиви за продажба           |  | 028*   |  | 39.984.109      |  |
| 24в                               |  | 036-039д          |  | Вредност преку добивката или загубата                            |  | 029*   |  |                 |  |
| 25                                |  | 037-038-039д      |  | Останати долгорочни финансиски средства                          |  | 030*   |  |                 |  |
| 26                                |  |                   |  | V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)                           |  | 031*   |  | 0               |  |
| 27                                |  | 040-049д          |  | Побарувања од поврзани друштва                                   |  | 032*   |  |                 |  |

|    |          |                                                                                                                    |      |            |            |           |
|----|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|-----------|
| 31 | Група 05 | Побарувања од купувачи                                                                                             | 033* |            |            |           |
| 32 |          | Останати долгорочни побарувања                                                                                     | 034* |            |            |           |
| 33 |          | VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА                                                                                      | 035* |            |            |           |
| 34 |          | Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)                                                                              | 036* | 7.946.738  | 16.629.837 |           |
| 35 |          | I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)                                                                                | 037* | 6          | 1.721.003  | 2.047.175 |
| 36 |          | Залихи на сировини и материјали                                                                                    | 038* | 6          | 432.587    | 758.610   |
| 37 |          | Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автоугули                                                    | 039* | 6          | 1.288.416  | 1.288.565 |
| 38 |          | Залихи на незавршени производи и полупроизводи                                                                     | 040* |            |            |           |
| 39 |          | Залихи на готови производи                                                                                         | 041* |            |            |           |
| 40 |          | Залихи на трговски стоки                                                                                           | 042* |            |            |           |
| 41 |          | Залихи на биолошки средства                                                                                        | 043* |            |            |           |
| 42 |          | II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА                                     | 044* |            |            |           |
| 43 |          | III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)                                                              | 045* | 2.011.390  | 6.933.664  |           |
| 44 |          | Побарувања од поврзани друштва                                                                                     | 046* |            |            |           |
| 45 |          | Побарувања од купувачи                                                                                             | 047* | 7          | 2.011.390  | 6.904.690 |
| 46 |          | Побарувања за дадени аванси на побарувачи                                                                          | 048* |            |            |           |
| 47 |          | Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (преплати) | 049* |            | 28.974     |           |
| 48 |          | Побарувања од вработените                                                                                          | 050* |            |            |           |
| 49 |          | Останати краткорочни побарувања                                                                                    | 051* |            |            |           |
| 50 |          | IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)                                                              | 052* | 0          | 0          |           |
| 51 |          | Вложувања во хартии од вредност (054+055)                                                                          | 053* |            |            |           |
| 52 |          | Вложувања кои се чуваат до доспевање                                                                               | 054* |            |            |           |
| 53 |          | Вложувања според објективната вредност преку добивката или загубата                                                | 055* |            |            |           |
| 54 |          | Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва                                                                     | 056* |            |            |           |
| 55 |          | Побарувања по дадени заеми                                                                                         | 057* |            |            |           |
| 56 |          | Останати краткорочни финансиски средства                                                                           | 058* |            |            |           |
| 57 |          | V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)                                                                | 059* | 8          | 4.214.345  | 7.648.998 |
| 58 |          | Парични средства                                                                                                   | 060* | 8          | 4.214.345  | 7.648.998 |
| 59 |          | Парични еквиваленти                                                                                                | 061* |            |            |           |
| 60 |          | VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)                                                   | 062* |            |            |           |
| 61 |          | ВКУПНА АКТИВА:                                                                                                     | 063* | 48.003.367 | 65.593.730 |           |
| 62 |          | СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)                                                                                     | 064* | 45.521     | 8.002      |           |
| 63 |          | В. ВО НЕБЕЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА                                                                               | 065* |            |            |           |
| 64 |          | ПАСИВА:                                                                                                            | 066* |            |            |           |
| 65 |          | A. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ                                                                                              | 067* | 31.555.110 | 28.054.587 |           |
| 66 |          | (068+067-068-069+070+071+075-076+077-078)                                                                          | 068* | 56.025.775 | 56.025.775 |           |
| 67 |          | I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА                                                                                                | 069* |            |            |           |
| 68 |          | II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ                                                                                      | 070* |            |            |           |
| 69 |          | III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)                                                                                           |      |            |            |           |
| 70 |          | IV. ЗАТИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)                                                                                 |      |            |            |           |
| 71 |          | V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА                     |      |            |            |           |



|                 |  |                                                       |  |               |  |            |            |
|-----------------|--|-------------------------------------------------------|--|---------------|--|------------|------------|
| УЗ 1995 до 1999 |  | ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ<br>(065+081+094+109+110) |  |               |  |            |            |
|                 |  | В. ВОНЕБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА                   |  | 112*          |  | 45.521     | 8.002      |
|                 |  |                                                       |  |               |  |            |            |
|                 |  |                                                       |  | вкупна актива |  | 48.003.367 | 65.593.730 |
|                 |  |                                                       |  | вкупна пасива |  | 48.003.367 | 65.593.730 |
|                 |  |                                                       |  | razlika       |  | 0          | 0          |



# ДАНОЧЕН БИЛАНС ГОДИН 2018

Уготур 2018

## A. УТВРДУВАЊЕ НА ОСНОВАТА ЗА ПРЕСМЕТУВАЊЕ НА ДАНОКОТ НА ДОБИВКА

I. Финансиски резултат во Билансот на успех

|     |           |
|-----|-----------|
| 01* | 5.686.714 |
|-----|-----------|

## II. Непризнаени расходи

1 Расходи кои не се поврзани со дејноста

2

3

4

5

6

7

8

9

10 Репрезентација

11

12

13

14

15

16 Парични и даночни казни

17

18

19 Тросоци за исправка на вредност

20

21

22

23

24

25

26

27 Други усогласувања на расходи

|     |           |
|-----|-----------|
| 02* | 3.387.775 |
| 03* | 0         |
| 04* |           |
| 05* |           |
| 06* |           |
| 07* |           |
| 08* |           |
| 09* |           |
| 10  |           |
| 11  |           |
| 12  | 84.052    |
| 13  |           |
| 14  |           |
| 15  |           |
| 16  |           |
| 17  |           |
| 18  | 5.841     |
| 19  |           |
| 20  |           |
| 21  |           |
| 22  |           |
| 23  |           |
| 24  |           |
| 25  |           |
| 26  |           |
| 27  |           |
| 28  |           |
| 29  | 3.297.882 |

## III ДАНОЧНА ОСНОВА(I+II)

|    |           |
|----|-----------|
| 30 | 9.074.489 |
|----|-----------|

## IV Намалување на даночна основа

|    |   |
|----|---|
| 31 | 0 |
|----|---|

26 Износ на напл.поб.за кои претх е згол.дан.основа

27 Износ на вратен заем

28 Дивиденди кај друг дан.обврзник оданочени

29 Дел од загуба намал.за непризнати расходи

30 Износ на реинвестирана добивка

## V Даночна основа по намалување (III-IV)

|    |           |
|----|-----------|
| 37 | 9.074.489 |
|----|-----------|

## VI Пресметан данок на добивка (V x стапка)

|    |         |
|----|---------|
| 38 | 907.449 |
|----|---------|

## VII Намалување на пресм.DD (38+39+40)

|    |   |
|----|---|
| 39 | 0 |
|----|---|

31 Намалување на данок.до 10 фиск.сис.

32 Износ на данок/добивки во странство

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|  |  |

0

|                                                   |           |                |
|---------------------------------------------------|-----------|----------------|
| 33 Данок кој го платила подружница во странаство  |           |                |
| <b>VIII Пресметан данок по намалување(VI-VII)</b> | <b>44</b> | <b>907.449</b> |
| 34 Платени аконтации на ДД                        | <b>45</b> | <b>144.868</b> |
| 35 Износ на повеќе платен данок од претх.периоди  | <b>46</b> |                |
| 36 Износ за доплата /повеќе платен данок          | <b>47</b> | <b>762.581</b> |

#### IX ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

|                                                         |           |                   |
|---------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| 37 Вкупен износ на вложувања -реинвест.                 | <b>45</b> |                   |
| 38 Загуби од претходни години                           | <b>46</b> |                   |
| 39 Остварена загуба намал.за непризн.расходиод тек.год. | <b>47</b> |                   |
| 40 Пренесен неискористен дел однамал на дд чл.30        | <b>48</b> |                   |
| 41 Остварен вкупен приход во год.                       | <b>49</b> | <b>22.925.514</b> |
| 42 Вкупни трошоци за донации во годината                | <b>50</b> |                   |
| 43 Вкупни трошоци за спонзорство во годината            | <b>51</b> |                   |



## ДОДАТОК 2

### ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА



Агенција за организација на меѓународна агенција "УГОТУР"  
и туризам, агенцијата работи во Скопје

бр. 28  
19.02-19  
СКОПЈЕ



**УГОТУР А.Д.-Скопје**

за организирана исхрана, угостителство и туризам  
агенциско работење и трговија

## ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ДРУШТВОТО ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.-31.12.2018Г.

Јануари 2019г.

Во деловната 2018г., Друштвото во своето работење ги постигна следниве резултати:

#### I.Обем на работа

| Вид на услуга                                                                    | 2017      | 2018       | Индекс<br>2018/2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|---------------------|
| -организирана исхрана(во порции)                                                 | 222.226   | 99.231     | 44,65               |
| -организирана исхрана во кантина(во ден.)                                        | 465.294   | -          | -                   |
| -деловни ручеци(во ден.)                                                         | 59.610    | 107.648    | 180,58              |
| -готовина-ресторан (во ден.)                                                     | -         | 1.301.227  | -                   |
| -приходи продажба на хартии од вредност (во денари)                              | -         | 1.174.781  | -                   |
| -др.приходи(закуп на делов. простор,продажба на недвижен имот и опрема -во ден.) | 3.007.098 | 12.483.889 | 415,14              |

#### Преглед на обем на производството (оброци за организирана исхрана) 2017 г. и 2018 г.

| Месеци    | 2017           | 2018          | Индекс<br>2018/2017 |
|-----------|----------------|---------------|---------------------|
| Јануари   | 24.359         | 8.806         | 36,15               |
| Февруари  | 25.764         | 8.268         | 32,09               |
| Март      | 33.530         | 9.231         | 27,53               |
| Април     | 25.918         | 7.283         | 28,10               |
| Мај       | 33.932         | 8.499         | 25,04               |
| Јуни      | 19.314         | 8.545         | 44,24               |
| Јули      | 11.173         | 9.246         | 82,75               |
| Август    | 5.923          | 8.040         | 135,74              |
| Септември | 10.405         | 7.514         | 72,21               |
| Октомври  | 10.110         | 7.896         | 78,10               |
| Ноември   | 11.561         | 8.216         | 71,06               |
| Декември  | 10.237         | 7.687         | 75,09               |
| Вкупно    | <b>222.226</b> | <b>99.231</b> |                     |

-Во делог на организирана исхрана во деловната 2018г. имаме намалување на обемот на производство споредено со 2017г. Во делот на деловни ручеци, готовина од ресторан, продажба на хартии од вредност како и закуп на деловен простор и продажба на недвижен имот и опрема, бележиме зголемување.

## II. Финансов ефект

изностите се во денари

| Позиција                                                                             | 2017              | 2018              | Индекс<br>2018/2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| -вкупни приходи                                                                      | 23.782.953        | 22.953.157        | 96,51               |
| -вкупни расходи                                                                      | 22.294.753        | 17.266.443        | 77,44               |
| <b>Остварена бруто добивка(загуба) за<br/>финансиска година пред<br/>оданочување</b> | <b>+1.488.200</b> | <b>+5.686.714</b> | <b>382.12</b>       |
| <b>Данок од добивка</b>                                                              | <b>154.693</b>    | <b>907.449</b>    | <b>586.61</b>       |
| <b>Нето добивка за делов.година</b>                                                  | <b>+1.333.507</b> | <b>+4.779.265</b> | <b>358,39</b>       |

Ваквиот финансиски резултат произлегува од:

### 1. Приходи

| Позиција                                | 2017              | 2018              | Индекс<br>2018/2017 |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| -приходи од основна дејност             | 19.692.470        | 9.165.599         | 46,54               |
| -приходи од давање услуги               | 693.000           | -                 | -                   |
| -приходи од закупнини                   | 923.565           | 544.971           | 59                  |
| -приходи од продажба на возило          | 193.725           | -                 | -                   |
| -приходи од продаж.на опрема            | 1.392.239         | 22.678            | 1,62                |
| -приходи од продажба на градеж. објект  | -                 | 11.851.806        | -                   |
| -приходи од камати                      | 230.463           | 6.596             | 2,86                |
| -приходи од рефактурирање               | 279.330           | 64.434            | 23,07               |
| -приходи од продажба на хартии од вред. | -                 | 1.174.781         | -                   |
| -останати приходи                       | 378.161           | 122.293           | 32,33               |
| <b>Вкупно</b>                           | <b>23.782.953</b> | <b>22.953.157</b> |                     |

## 2.Расходи

| Позиција                                 | 2017              | 2018              | Индекс<br>2018/2017 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| -потрошени сировини и матер.             | 10.067.155        | 4.262.315         | 42,33               |
| -трошоци за вработените(плати)           | 7.662.377         | 5.465.165         | 71,32               |
| -трошоци за превоз                       | 155.192           | 109.292           | 70,42               |
| -трошоци за топол оброк                  | 346.877           | 230.336           | 66,40               |
| -трошоци за технолошки вишок             | 280.738           | 226.060           | 80,52               |
| -трош.за замин.во пензија                | 45.876            | 46.520            | 101,40              |
| -трошоци за регрес                       | 254.875           | 181.042           | 71,03               |
| -трошоци за достава на храна             | 840.814           | 124.941           | 14,85               |
| -трошоци за наем на деловен простор      | -                 | 260.570           | -                   |
| -трошоци за вода                         | 115.263           | 127.983           | 111,03              |
| -трошоци за комун.услуги                 | 178.256           | 128.748           | 72,22               |
| -трошоци за ел.енергија                  | 551.323           | 338.148           | 61,33               |
| -трошоци за нафта                        | 8.610             | 41.305            | 479,73              |
| -трошоци за бензин                       | 6.521             | -                 | -                   |
| -трошоци за плин                         | 15.795            | 21.418            | 135,59              |
| -трошоци за ПТТ услуги                   | 75.444            | 39.370            | 52,18               |
| -трошоци за интернет                     | 650               | -                 | -                   |
| -трошоци за одрж.на веб сајт и фис. каси | 847               | 1.289             | 152,18              |
| -трошоци за ревизија                     | 92.542            | 141.510           | 152,91              |
| -трошоци за котација на берза            | 75.000            | 75.000            | 100                 |
| -трошоци за централен депозитар          | 63.300            | 63.300            | 100                 |
| -трошоци за нотарски услуги              | 50.653            | 63.725            | 125,80              |
| -трошоци за одржув. софтвер              | 126.510           | 113.240           | 89,51               |
| -трошоци за тековно одржување            | 81.559            | 40.783            | 50                  |
| -трошоци за поправка на возила           | 480               | 49.666            | 10347,08            |
| -трошоци за канцелар.материјал           | 52.435            | 46.408            | 88,50               |
| -трошоци за регистр. на возила           | 9.116             | 4.095             | 44,92               |
| -трошоци за здравствени услуги           | 34.200            | 18.850            | 55,11               |
| -трошоци за кало,растур,крш              | 88.493            | 55.615            | 62,84               |
| -трошоци за данок на имот                | 146.667           | 55.000            | 37,49               |
| -трошоци за амортизација                 | 607.368           | 594.637           | 97,90               |
| -трошоци за ситен инвентар               | 8.261             | 96.322            | 1165,98             |
| -трошоци за репрезентација               | 43.026            | 93.391            | 217,05              |
| -трошоци од камати                       | 20.004            | 5.841             | 29,19               |
| -набавна вред.на продадена стока         | 34.943            | 27.643            | 79,10               |
| -неотпишана вредност на опрема           | -                 | 215.776           | -                   |
| -данок на промет                         | -                 | 538.818           | -                   |
| -трошоци од исправ.на вред.од акции      | -                 | 3.297.882         | -                   |
| -останати трошоци од работ.              | 153.583           | 64.439            | 41,95               |
| <b>Вкупно</b>                            | <b>22.294.753</b> | <b>17.266.443</b> |                     |

Приходите од основната дејност во деловната 2018г. бележат намалување. Причина за истото е намалениот обем на производство во делот на организирана исхрана споредено со истиот период од 2017г.

Со промената на локацијата на друштвото од 27.08.2018г. приходите од готовина и деловни ручеци бележат зголемување. Во деловната 2018г. извршена е продажба на недвижен имот од што е прокнижена капитална добивка, исто така остварена е добивка од продажба на хартии од вредност.

Се ангажираме да ја продолжиме добрата соработка со корисниците на наши услуги, а воедно се превземаат мерки во однос на подобрување на квалитетот и квантитетот на нашите услуги строго придржувајќи се по предвидените и пропишани нормативи.

Имено се прават обиди за зголемување на цената на оброкот со корисниците на наши услуги од делот на организирана исхрана и доколку се постигнат договори истото позитивно би се одразило на работењето на друштвото.

Во текот на работењето се превземаат мерки за рационално и домаќинско работење како со суровините и материјалите така и со инвентарот и опремата се со цел намалување на трошоците во секој дел од работењето.

Постигнат е договор за соработка со фирмата Кастинвест ДОО Скопје од 01/2019г. Се очекува зголемување на обемот на производство за околу 3000 оброци месечно со што би се зголемиле приходите од основната дејност.

Во деловната 2018г. имаме вложување во хартии од вредност расположливи за продажба, истите се класирани во биланс на состојба во рамките на долгорочни финансиски средства.

Почетните вложувања се евидентирани по набавна вредност, вклучувајќи ги сите трансакциски трошоци.

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

Вложувањата расположливи за продажба се сведени на пазарна цена на берзата на крајот на деловната 2018г.

#### ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ ВО ДРУШТВОТО

Управувањето во Уготур АД-Скопје е организирано според едностепен систем на управување, Одбор на директори составен од 3 члена.

#### НАДОМЕСТ НА ЧЛЕНОВИТЕ НА ОДБОРОТ НА ДИРЕКТОРИ

Во текот на 2018 година извршниот директор во Уготур А.Д.Скопје Бојана Ангелеска по основ на плати и надоместоци од плати има остварено нето износ од 482.117,00ден. и по основ на регрес 9.610,00 ден.

Неизвршниот член на Одборот на директори Александар Илијевски освен плата во друштвото во кое е вработен и регрес примил и месечен надомест за членство во органи на управање на друштва во висина од 5000 денари месечен нето износ.

Неизвршниот независен член на Одборот на директори Марина Симоноска по основ на плати и надоместоци од плати како и регрес има примања само во друштвото во кое што е вработена.

Деловната 2018г. друштвото ја заврши со добивка пред оданочување 5.686.714,00 ден., по оданочување 4.779.265,00 ден

Доколку се остварат планираните активности за деловната 2019г. можно е постабилно работење и подобрување на финансискиот ефект.

Извршен директор

/Бојана Ангелеска/