

МАКЕДОНИЈАТУРИСТ АД СКОПЈЕ

Финансиски извештаи за годината што
завршува на 31 Декември 2018 и
Извештај на независниот ревизор

Скопје, Март 2019 година

СОДРЖИНА

	Страна
Извештај на независниот ревизор до акционерите на МАКЕДОНИЈАТУРИСТ АД Скопје	
Одговорност на Менаџментот	4
Финансиски извештаи	
Извештај за финансиската состојба	5
Извештај за сеопфатна добивка	6
Извештај за промените во главнината	7
Извештај за паричните текови	8
Белешки кон Финансиските извештаи	9-46

Прилози

Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работењето на Друштвото согласно Законот за трговските друштва

Годишна сметка:

 Биланс на состојбата (Извештај за финансиската состојба)

 Биланс на успех (Извештај за добивка или загуба)

 Извештај за останата сеопфатна добивка

 Објаснувачки белешки

Годишен извештај за работењето на Друштвото

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА МАКЕДОНИЈАТУРИСТ АД -Скопје**

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на МАКЕДОНИЈАТУРИСТ АД- Скопје (Натаму: Друштвото) коишто го вклучуваат Извештајот на финансиска состојба заклучно со 31 Декември 2018 година, како и на соодветниот Извештај на сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за паричните текови за годината што завршува на соодветниот датум и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

***Одговорноси на раководството за
финансискиите извештаи***

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

Одговорноси на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со ревизорските стандарди кои се во примена во Република Северна 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 ентитетот за да обликува ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (продолжение)
ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА МАКЕДОНИЈАТУРИСТ АД - СКОПЈЕ**

Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти финансиската состојба на Друштвото заклучно со 31 Декември 2018 година, како и на неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за подготвување на годишниот извештај за работењето на Друштвото за 2018 година во согласност со член 384 од Законот за трговските друштва. Наша одговорност е да изразиме мислење за конзистентноста на годишниот извештај, со историските финансиски податоци објавени во годишната сметка и финансиските извештаи на Друштвото со состојба на и за годината којашто завршува 31 Декември 2018 година, во согласност со МРС 720 кој е прифатен и е во примена во Република Северна Македонија, како и во согласност со барањата на член 34 став 1 точка (д) од Законот за ревизија.

Според нашето мислење историските финансиски податоци изнесени во годишниот извештај за работењето на Друштвото со состојба на и за годината којашто завршува на 31 Декември 2018 година, се конзистентни, во сите материјални аспекти, со податоците објавени во годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Скопје, 01 Март 2019 година

Овластен ревизор,

Митко Попоски



Управител,

Јасмина Рафајловска



ОДГОВОРНОСТ НА МЕНАЏМЕНТОТ ЗА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Друштвото го води своето сметководство во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија и во согласност со законските прописи. Приложените Финансиски извештаи се ревидирани за 2017 година со цел да се обезбеди нивна споредливост со Финансиските извештаи за 2018 година. Финансиските извештаи вклучуваат одредени износи кои се базираат на најдобрите можни проценки и оценки на датумот на составувањето на Извештајот.

Независниот ревизор, Рафајловски Ревизија ДОО - Скопје, беше ангажиран да изврши ревизија на овие Финансиски извештаи и неговиот Извештај е даден на страниците 5, 6, 7 и 8.




Донче Таневски
Претседател на Управен Одбор на
Македонијатурист АД - Скопје



Мирјана Куцуловска
Менаџер на сектор за стопанско сметководствени
работи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
на 31 Декември 2018 и 2017
(во 000 Денари)

	Белешка	31 Декември 2018	31 Декември 2017
А СРЕДСТВА			
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Нематеријални средства	7	398	556
Недвижности, постројки и опрема	8	874.373	916.571
Вложување во недвижности за изнајмување	9	29.291	29.056
Финансиски побарувања -долгорочни	10	171.000	-
Финансиски средства расположливи за продажба	11	248.124	148.951
<i>Вкупно нетековни средства</i>		<u>1.323.186</u>	<u>1.095.134</u>
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Залихи	12	21.370	24.933
Побарувања од купувачи	13	24.453	26.299
Други краткорочни побарувања	14	82.004	10.532
Финансиски побарувања	15	1.100.351	1.285.970
Парични средства	16	6.928	14.997
АВР	17	3.193	4.835
<i>Вкупно тековни средства</i>		<u>1.238.299</u>	<u>1.367.566</u>
ВКУПНО СРЕДСТВА		<u>2.561.485</u>	<u>2.462.700</u>
Б ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ			
Акционерски капитал	18	528.342	528.342
Законски и други резерви	19	828.017	825.029
Резерви за финансиски средства расположливи за продажба		96.997	(2.176)
Акумулирана (задржана) добивка		1.071.768	1.064.903
<i>Вкупно главнина и резерви</i>		<u>2.525.124</u>	<u>2.416.098</u>
В ОБВРСКИ			
Краткорочни обврски спрема добавувачи	20	12.687	18.105
Други краткорочни обврски	21	18.376	22.929
ПВР	22	5.298	5.568
<i>Вкупно тековни обврски</i>		<u>36.361</u>	<u>46.602</u>
ВКУПНО ОБВРСКИ		<u>36.361</u>	<u>46.602</u>
ВКУПНА ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		<u>2.561.485</u>	<u>2.462.700</u>

*Белешките кон Финансиските извештаи се интегриран дел од
Финансиските извештаи и треба да се читаат во врска со истите*

*Финансиските извештаи се одобрени од сѐрана на Управниот одбор на Друштвото на
ден 21 февруари 2019 година*


Менаџер на сектор за стопанско -
сметководствени работи
Мирјана Куцуловска




Претседател на Управен Одбор
Доне Таневски

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината завршена на 31 Декември 2018 и 2017
(во 000 Денари)

	Белешка	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Приходи од продажба	23	326.294	310.436
Останати оперативни приходи	24	26.348	14.144
Трошоци за сировини и други материјали	25	(56.125)	(54.696)
Трошоци на вработените	26	(96.767)	(85.235)
Амортизација	7, 8, 9	(54.942)	(56.486)
Останати оперативни расходи	27	(45.248)	(42.376)
Нето приходи (расходи) од финансирање	28	23.075	33.956
Добивка пред оданочување		122.635	119.743
Расходи за данок на добивка	29	(10.571)	(9.795)
Добивка за годината од континуирано работење		112.064	109.948
Загуба за годината од прекинато работење			
ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		112.064	109.948
Останата сеопфатна добивка - нето			
Промени во објективна вредност на финансиски средства расположиви за продажба		99.173	4.374
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ФИНАНСИСКАТА ГОДИНА		211.237	114.322
Основна заработка/загуба по акција	19	275,33	270,13

Белешките кон Финансиските извештаи се интегриран дел од Финансиските извештаи и треба да се читаат во врска со истите


Менаџер на сектор за стопанско-
сметководствени работи
Мирјана Куцуловска




Претседател на Управен Одбор
Доне Таневски

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО ГЛАВНИНАТА

за годината завршена на 31 Декември 2018 и 2017

(во 000 Денари)

2018	Запи- шан ак- ционер- ски капитал	Откупени сопстве- ни акции	Премии	Закон- ски и други ре- зерви	Резерви за финан- сиски средства располо- живи за продажба	Акуму- ли-рана добивка	Вкупно капитал и резерви
Состојба на 1 Јануари 2018	700.983	(173.853)	1.212	825.029	(2.176)	1.064.903	2.416.098
Сеопфатна добивка							
Добивка за 2018 година	-	-	-	-	-	112.064	112.064
Останата сеопфатна добивка за 2018 год.	-	-	-	-	99.173	-	99.173
Вкупно сеопфатна добивка за 2018 година	-	-	-	-	99.173	112.064	211.237
Трансакции со сопствениците							
Распределба на добивката од 2017 година за инвестиции	-	-	-	24.948	-	(24.948)	-
Распределени акумулирани резерви за награди	-	-	-	(17.210)	-	-	(17.210)
Пренос од резерви во акумулирана добивка	-	-	-	(4.749)	-	4.749	-
Исплатена дивиденда и награди од добивка 2017	-	-	-	-	-	(85.000)	(85.000)
Состојба на 31 Декември 2018	700.983	(173.853)	1.212	828.017	96.997	1.071.768	2.525.124
Состојба на 1 Јануари 2017	700.983	(173.853)	1.212	800.518	(6.550)	1.072.583	2.394.893
Сеопфатна добивка							
Добивка за 2017 година	-	-	-	-	-	109.948	109.948
Останата сеопфатна добивка за 2017 год.	-	-	-	-	4.374	-	4.374
Вкупно сеопфатна добивка за 2017 година	-	-	-	-	4.374	109.948	114.322
Трансакции со сопствениците							
Распределба на добивката од 2016 година за инвестиции	-	-	-	24.511	-	(24.511)	-
Пренос од резерви во акумулирана добивка	-	-	-	-	-	-	-
Исплатена дивиденда и награди	-	-	-	-	-	(93.117)	(93.117)
Состојба на 31 Декември 2017	700.983	(173.853)	1.212	825.029	(2.176)	1.064.903	2.416.098

*Белешките кон Финансискиите извештаи се интегрален дел од
Финансискиите извештаи и треба да се читаат во врска со истите*

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
за годината завршена на 31 Декември 2018 и 2017
(во 000 Денари)

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Готовински тек од оперативни активности		
Добивка пред оданочување	122.635	119.743
<i>Корежирано за</i>		
Амортизација	54.942	56.486
Исправка и отпис на вредноста на побарувања	235	218
Отпис на обврски	(649)	(590)
Приходи од дивиденди	(9.640)	(8.111)
Приходи од амортизација на разграничени поддршки	(326)	(424)
Расход од оштетување на залихи-вредносно усогласување	1.784	1.784
Приходи од камати	(22.759)	(33.595)
Расходи за камати	-	-
Добивка пред промени во обртни средства	146.222	135.511
Залихи	3.563	932
Побарувања од купувачи и останати побарувања	(67.984)	(4.609)
Финансиски побарувања	14.619	(58.088)
Обврски кон добавувачи и останати обврски	(11.264)	11.741
	85.156	85.487
Платени камати		-
Платен данок на добивка	(10.601)	(13.745)
<i>Нејто гојшовина од оперативни активности</i>	74.555	71.742
Готовински тек од инвестициони активности		
Приливи од камати	23.547	34.337
Набавка на нематеријални средства	(141)	(105)
Набавка на недвижности, постројки и опрема и вложувања во недвижности	(13.347)	(18.158)
Продажба на основни средства	615	-
Купување на хартии од вредност расположиви за продажба	-	-
Приливи од дивиденди	9.640	8.111
Примени донации		-
<i>Нејто гојшовина од инвестициони активности</i>	20.314	24.185
Готовински тек од финансиски активности		
Исплатени дивиденди и награди	(102.938)	(93.030)
Одливи / Приливи по кредити, нето	-	100
<i>Нејто гојшовина од финансиски активности</i>	(102.938)	(92.930)
Нето зголемување (намалување) на пари и парични еквиваленти	(8.069)	3.531
Пари и парични еквиваленти на почетокот на пресметковниот период	14.997	11.466
Пари и парични еквиваленти на крајот на пресметковниот период	6.928	14.997

Белешките кон Финансискиите извештаи се интегрален дел од Финансискиите извештаи и треба да се читаат во врска со истите

1. ОПШТА ИНФОРМАЦИЈА ЗА ДРУШТВОТО

Хотелско-угостителското акционерско друштво МАКЕДОНИЈАТУРИСТ АД - Скопје (натаму: Друштвото) е акционерско друштво заведено во Трговскиот Регистар при Централниот регистар на Република Северна Македонија со единствен матичен број на субјектот (ЕМБС) 4058836.

Друштвото е основано и со седиште во Република Северна Македонија. Адресата на неговото седиште е ул. "Филип Втори Македонски", бр.5, 1000 Скопје, Република Северна Македонија.

Друштвото е основано во 1963 година. Основна дејност на Друштвото е обезбедување на хотелско - угостителски услуги.

Приоритетна дејност на друштвото е 55.10 - Хотели и слични објекти за сместување.

Друштвото е сопственик на хотели во главниот град на Република Северна Македонија. Во 1998 година склучен е договор за лиценца на хотели Холидеј Ин и во 2002 година со синцирот на хотели Бест Вестерн за услугите што ги обезбедуваат хотелите на Друштвото Хотел Холидеј Ин Скопје, Бест Вестерн: Хотел Турист Скопје и Хотел Белви Скопје.

Во рамките на организационата структура на Друштвото продолжуваат да работат 5 подружници:

- Хотелско-угостителско акционерско друштво Македонијатурист Скопје, Подружница Хотел Холидеј Ин, со категоризација 5*
- Хотелско-угостителско акционерско друштво Македонијатурист Скопје, Подружница Бест Вестерн - Хотел Турист Скопје, со категоризација 4*
- Хотелско-угостителско акционерско друштво Македонијатурист Скопје, Подружница Хотел Белви - Скопје, со категоризација 4*
- Хотелско-угостителско акционерско друштво Македонијатурист Скопје, Подружница Хотел Карпош Скопје, со категоризација 4*
- Хотелско-угостителско акционерско друштво Македонијатурист Скопје, Подружница Хотел Водно Скопје, со категоризација 3*

Во текот на 2018 година не работат подружниците Хотел Бристол, Хотел Јадран, Хотел Сарај (поранешен Њу Јорк Универзитет Скопје) и Ресторан Пивница кој е издаден под закуп.

Друштвото на крајот од 2018 година има 227 вработени лица, (2017:222 лица)

2. ОСНОВА ЗА ПОДГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1 Основа за подготовка

Овие финансиски извештаи се подготвени во согласност со Законот за трговски друштва ("Службен весник на РМ" бр. 28/2004 ... 120/18) и Правилникот за водење сметководство ("Службен весник на РМ" бр. 159/09, 164/10 и 107/11). Според овој Правилник се пропишува водењето сметководство во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) вклучувајќи ги и Толкувањата на постојниот комитет за толкување (ПКТ) и Толкувања на Комитетот за толкување на меѓународното финансиско известување утврдени од Одборот за меѓународни сметководствени стандарди (КТМФИ) издадени на 1 јануари 2009 година.

Финансиските извештаи се подготвени според моделот на набавна вредност, како основа за мерење, освен за финансиските средства расположливи за продажба и финансиските средства и обврски (вклучувајќи и деривативни инструменти), доколку постојат, кои се мерат по објективната вредност. Во финансиските извештаи извршени се рекласификации на одредени позиции согласно барањата на МСС 1 - Презентирање на финансиските извештаи.

Во составувањето на овие финансиски извештаи Друштвото ги примени сметководствените политики обелоденети подолу, а кои се во согласност со сметководствената и даночната регулатива во Република Северна Македонија.

Веројатноста е поткрепена со фактот дека Друштвото ќе продолжи да работи во иднина.

Подготовката на овие финансиски извештаи во согласност со МСФИ прифатени и објавени во Република Северна Македонија бара употреба на одредени критични сметководствени проценки. Таа исто така бара Раководството на Друштвото да употребува свои проценки во процесот на примена на сметководствените политики. Подрачјата што вклучуваат повисок степен на проценка или комплексност, или подрачјата во кои претпоставките и оценките се значајни за финансиските извештаи, се обелоденети во Белешка 5: Значајни сметководствени проценки.

Овие финансиски извештаи се подготвени со состојба на и за годините што завршуваат на 31 декември 2018 и 2017 година. Денарот претставува функционална и известувачка валута во Република Северна Македонија. Износите содржани во финансиските извештаи на Друштвото, како и во останатите придружни белешки кон финансиските извештаи се прикажани во илјада македонски денари (МКД), освен ако не е поинаку наведено. Онаму каде што е неопходно, презентацијата на споредбените податоци е прилагодена согласно промените во презентацијата во тековната година.

Приложените финансиски извештаи претставуваат единечни финансиски извештаи на Друштвото.

2.2 Подготовка во услови на инфлација

Поради влијанието на инфлацијата во Финансиските извештаи, менаџментот е со убедување дека Финансиските извештаи на Друштвото би требало да го рефлектираат ефектот од инфлацијата, а со тоа и ефектот од промените во куповната моќ што е во согласност со законските прописи на Република Северна Македонија.

2.3 Странски валути

Трансакциите деноминирани во странска валута се искажани во Македонски Денари со примена на официјалниот среден курс на денот на трансакцијата. Средствата и обврските деноминирани во странска валута се искажани во Македонски Денари ("МКД") по средниот курс на Народната Банка на Република Северна Македонија на последниот ден од пресметковниот период. Сите добивки и загуби кои произлегуваат од курсните разлики прикажани се во извештајот за сеопфатната добивка како приходи или расходи од финансирање во периодот на нивното настанување.

2.4 Девизни курсеви

Официјалните девизни курсеви кои беа применети за искажување на ставките од Извештајот за финансиската состојба деноминирани во странска валута, се следните:

Валута	31 Декември 2018		31 Декември 2017	
1 EUR	61,4950	Денари	61,4907	Денари
1 USD	53,6887	Денари	51,2722	Денари
1 CHF	54,7742	Денари	52,5472	Денари
1 GBP	68,1234	Денари	69,3087	Денари
1 CAD	39,4148	Денари	40,8875	Денари
1 SEK	5,9836	Денари	6,2466	Денари

2.5 Споредбени показатели

Финансиските извештаи за 2017 година се ревидирани, со што се овозможени споредбени показатели со финансиските извештаи за 2018 година.

3. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Во продолжение е изнесено резиме на значајните сметководствени политики кои беа применети при изготвувањето на Финансиските извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 Декември 2018 и 2017.

3.1 Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, постројките и опремата се евидентирани по нивната набавна вредност или по претпоставена набавна вредност намалена за акумулираната амортизација и резервирањето поради оштетување, доколку постои. Набавната вредност вклучува трошоци кои директно се однесуваат на набавката на средствата.

Претпоставената набавна вредност претставува ревалоризирана набавна вредност на одредени ставки на недвижностите, постројките и опремата кои се ревалоризирани во периодите пред 2003 година, по пат на примена на коефициенти за индексирање утврдени од страна на Државниот Завод за Статистика.

Цената на чинење на недвижностите, изградени во сопствена режија, доколку такви постојат, се состои од трошокот за материјал, директна работна сила и соодветни општи производни трошоци.

Трошоците по камати за позајмици кои се користат за финансирање на изградба на недвижностите, постројките и опремата се признаваат во согласност со објавувањата презентирани во Белешка 3.15.

Последователните набавки се вклучени во евидентираната вредност на средството или се признаваат како посебно средство, соодветно, само кога постои веројатност од прилив на идни економски користи за Друштвото поврзани со ставката и кога набавната вредност на ставката може разумно да се измери.

Сите други редовни одржувања и поправки се евидентираат како расходи во извештајот за сеопфатната добивка во текот на периодот во кој се јавуваат.

Не се пресметува амортизација на земјиштето и инвестициите во тек. Амортизацијата на останатите ставки на недвижностите и опремата се пресметува пропорционално, со цел, да се распредели набавната или претпоставената набавна вредност до нивните резидуални вредности низ проценетиот век на употреба, како што следи:

Градежните објекти	2,5%
Опрема	5-25%
Транспортни средства	25%

Резидуалните вредности на средствата и проценетиот век на употреба се прегледуваат, и доколку е потребно се корегираат, на секој датум на известување. Кога евидентираните износ на средството е повисок од неговиот проценет надоместлив износ, тој веднаш се отпишува до неговиот надоместлив износ.

Приходите или расходите поврзани со отуѓувања се одредуваат по пат на споредба на приливите со евидентираните износ. Разликите се вклучени во извештајот за сеопфатната добивка во периодот кога настануваат.

3.4 Вложувања во недвижности за изнајмување

Недвижностите што се користат за изнајмување или за капитална апresiasija или пак за двете наведени намени, и кои не се користат од страна на Друштвото во редовниот тек на активностите се класифицираат како вложувања во недвижности. Друштвото го применува моделот на набавна вредност или претпоставена набавна вредност, намалена за соодветната исправка на вредноста и евентуалното резервирање поради оштетување за нивно мерење после првичното признавање.

Амортизацијата на ставките на недвижностите наменети за изнајмување се пресметува пропорционално, со цел, да се распредели набавната или претпоставената набавна вредност до нивните резидуални вредности низ проценетиот век на употреба. Применетите стапки на амортизација соодветствуваат на оние од Белешка 3.3.

3.5 Нематеријални средства

Нематеријални средства стекнати од страна на Друштвото, со дефиниран век на употреба, се мерат според набавна вредност намалена за акумулирана амортизација и загуби од оштетување, доколку постојат.

Последователните набавки се капитализираат само кога постои веројатност од прилив на идни економски користи за Друштвото поврзани со ставката и кога набавната вредност на ставката може разумно да се измери.

Сите останати трошоци се признаваат во добивки или загуби во периодот кога настануваат.

Амортизацијата на нематеријалните средства се пресметува пропорционално во период од пет години.

3.6 Оштетување на финансиски средства

Недвижностите, постројките и опремата, како и нематеријалните средства со дефиниран век на употреба, се проверуваат од можни оштетувања секогаш кога одредени настани или промени укажуваат дека евидентираните износ на средствата не може да се надомести. Секогаш кога евидентираните износ на средствата го надминува нивниот надоместлив износ, се признава загуба од оштетување. Надоместливиот износ претставува повисокиот износ помеѓу нето продажната цена и употребната вредност на средствата. Нето продажната цена е износ кој се добива од продажба на средство во трансакција помеѓу добро известени субјекти, додека употребната вредност е сегашната 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. Надоместливите износи се проценуваат за поединечни средства или, ако е тоа неможно, за целата група на средства која генерира готовина.

3.7 Вложувања во подружници

Вложувањето во подружници е евидентирано според методот на набавна вредност, при што трошокот за стекнувањето претставува објективна вредност на дадените средства, издадените акции или превземените обврски на датумот на стекнувањето, вклучително и непосредните расходи направени за целите на стекнувањето. Вложувањето на Друштвото во подружниците е евидентирано по нивната набавна вредност намалена за евентуалното обезвреднување.

3.8 Финансиски средства

Финансиски средства Друштвото ги класифицира во следните категории: финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби, кредити и побарувања, финансиски средства кои се чуваат до доспевање и финансиски средства расположливи за продажба. Раководството ги класифицира своите вложувања во моментот на нивното првично признавање.

Финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби

Финансиските средства по објективна вредност преку добивки и загуби се финансиски средства наменети за тргување. Едно финансиско средство се класифицира како средство наменето за тргување доколку се стекнува со цел да се продаде во краток рок. Средствата во оваа категорија се класифицираат како тековни средства. Друштвото нема класифицирано средства во оваа категорија на датумот на Извештајот за финансиската состојба.

Кредити и побарувања

Кредитите и побарувањата се не-деривативни финансиски средства со фиксни или одредени плаќања кои не котираат на активен пазар. Тие се вклучени во тековните средства, освен за оние кои доспеваат во период подолг од 12 месеци од датумот на известување. Кредитите и побарувањата на Друштвото на датумот на известување се состојат од побарувања од купувачи и останати побарувања, дадени позајмици како и парични средства и парични еквиваленти.

Финансиски средства кои се чуваат до доспевање

Вложувања чувани до доспевање се не-деривативни 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. Со состојба на 31 декември 2018 година Друштвото нема класифицирано средства во оваа категорија на датумот на Извештајот за финансиската состојба.

Финансиски средства расположливи за продажба

Финансиски средства расположливи за продажба се не-деривативи, кои се било креирани во оваа категорија или пак не се класифицирани во било која од останатите категории. Тие се вклучени во нетековни средства освен ако раководството има намера да го отуѓи вложувањето во рок од 12 месеци од датумот на Извештајот за финансиската состојба.

Признавање и мерење на финансиски средства

Набавките и продажбите на финансиските средства се евидентираат на датумот на трансакцијата - датумот на кој што Друштвото има обврска да го купи или продаде средството. Финансиските средства кои се признаваат според објективна вредност преку добивки или загуби почетно се признаваат според нивната објективна вредност, при што трошоците на трансакциите се признаваат во Извештајот за сеопфатната добивка. Финансиските средства престануваат да се признаваат по истекот на правата за примање на паричните текови од финансиските средства или по нивното пренесување, а Друштвото ги пренело значително сите ризици и користи од сопственоста.

Финансиските средства расположливи за продажба и финансиските средства по објективна вредност преку добивки и загуби последователно се евидентирани по нивната објективна вредност. Кредитите и побарувањата се последователно евидентирани по амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна камата.

Сите финансиски средства кои не се признаваат според објективна вредност преку добивки и загуби почетно се признаваат по нивната објективна вредност зголемена за трошоците на трансакциите. Добивките или загубите од промената на објективната вредност на средствата по објективна вредност преку добивки и загуби се вклучуваат во Извештајот за сеопфатната добивка како останати нето добивки / загуби во периодот кога настануваат. Приходите од дивиденди од финансиските средства преку добивки и загуби се признаваат во Извештајот за сеопфатна добивка како дел од останатите приходи во моментот кога Друштвото има воспоставено право на прилив од дивиденда.

Промените на објективната вредност на монетарните и не-монетарните вложувања класифицирани како расположливи за продажба се признаени во останатата сеопфатна добивка. Кога хартиите од вредност класифицирани како расположливи за продажба се продаваат или се оштетени, акумулираната корекција на објективната вредност признаена во останатата сеопфатна добивка се вклучува во Извештајот за сеопфатната добивка како добивка или загуба за периодот од вложувања во хартии од вредност.

Каматите од средствата расположливи за продажба, пресметани врз основа на ефективната каматна стапка се признаваат во Извештајот на сеопфатна добивка како финансиски приходи.

*Оштетување на финансиски средства***а. Средства евидентирани по амортизирана набавна вредност**

На секој датум на Извештајот за финансиска состојба, Друштвото проценува дали постои објективен доказ за оштетување на едно финансиско средство или група на финансиски средства. Финансиското средство или групата на финансиски средства, се оштетени, и загуба поради оштетување се евидентира само ако постои објективен доказ за оштетување како резултат на еден или повеќе настани кои се случиле по првичното признавање на средствата и дека настанот има влијание на очекуваните идни парични текови на финансиското средство или групата на финансиски средства кои можат веродостојно да се проценат.

Како докази за оштетување може да се земат индикациите дека должникот или групата должници имаат значајни финансиски тешкотии, доцнење при исплата на главница и камата, веројатност дека ќе влезат во стечај или друга реорганизација, и каде што постојат видливи индикации за намалување на идните парични текови како што се промените во економските услови кои кореспондираат со загубата.

Доколку во некој последователен период износот на оштетувањето се намали и тоа намалување може објективно да се поврзе со настан кој настанал после признавањето на оштетувањето (како на пример подобрување на кредитниот рејтинг на должникот), претходно признаената загуба ќе биде вратена со корекција во Извештајот на сеопфатна добивка.

б. Финансиски средства расположливи за продажба

На секој датум на Извештајот за финансиска состојба, Друштвото проценува дали постои објективен доказ за оштетување на едно финансиско средство или група на финансиски средства. За должнички хартии од вредност, Друштвото ги користи критериумите наведени во подточка (а). Кај сопственички хартии од вредност расположливи за продажба, значителното или пролонгирано опаѓање на објективната вредност на хартиите од вредност под нивната набавна вредност претставува индикатор дека средството е оштетено.

Доколку постои таков доказ за финансиските средства расположливи за продажба, кумулативната загуба -измерена како разлика меѓу набавната вредност и тековната објективна вредност, намалена за загубата поради оштетување претходно признаена во Извештајот за финансиската состојба, се отстранува од останата сеопфатна добивка и се признава во тековните добивки и загуби. Загубите поради оштетување признаени во тековните добивки и загуби за вложувањата во инструменти на капиталот не се коригираат преку Извештајот за сеопфатната добивка и секое последователното зголемување на објективната вредност се признава како останата сеопфатна добивка.

Доколку во некој последователен период објективната вредност на должничките инструменти евидентирани како финансиски средства расположливи за продажба се зголеми и зголемувањето може објективно да се поврзе со некој настан по датумот на евидентирањето на оштетувањето во добивките или загубите, претходно признаената загуба ќе биде вратена со корекција во Извештајот на сеопфатна добивка.

3.9 Пребивање на финансиски инструменти

Финансиските средства и обврски се пребиваат и нето вредноста се презентира во Извештајот за финансиска состојба, кога постои законско извршно право за пребивање на признаените вредности и постои можност да се порамнат на нето основа или пак истовремено да се реализираат средствата и подмират обврските.

3.10 Залихи

Залихите се вреднувани по пониската помеѓу набавната и нето реализационата вредност. Нето реализационата вредност претставува продажна вредност во секојдневниот тек на работата, намалена за трошоците за продажба. Трошокот на материјалите и резервните делови се утврдува користејќи ја методата на пондериран просек и вклучува трошоци направени за нивна набавка, достава до постоечката локација и состојба на употреба.

3.11 Побарувања од купувачи, дадени позајмици и останати побарува

Побарувања од купувачите претставуваат износи од купувачи за продадени стоки или извршени стоки во нормалниот тек на работењето. Доколку наплатата на побарувањата се очекува за една или помалку од една година (или во временска рамка на еден оперативен циклус доколку е подолг), побарувањата се класифицирани како тековни средства. Доколку не го исполнуваат наведениот услов, истите се класифицираат како не-тековни побарувања.

Побарувањата од купувачи иницијално се признаваат по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка, нето од резервирањето поради оштетување. Резервирање поради оштетување се признава кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да може да ги наплати сите доспеани побарувања според нивните договорени услови на плаќање.

Значителни финансиски потешкотии на должникот, веројатноста за стечај или финансиско реорганизирање како и пролонгирање или неможност за плаќање претставуваат индикатори дека побарувањата од купувачи се оштетени. Значајните должници се тестираат за оштетување на индивидуална основа. Останатите побарувања со слични карактеристики на кредитен ризик се проценуваат групно. Износот на резервирањето претставува разлика помеѓу евидентираниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство. Средствата со краткорочно доспевање не се дисконтираат.

Евидентираниот износ на средството со признавање на поврзаните загуби преку сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековниот Извештај за сеопфатната добивка. Во случај на ненаплатливост на побарувањето истото се отпишува наспроти неговото резервирање. Последователната наплата на претходно отпишаните износи се признава како тековна добивка во Извештајот за сеопфатната добивка.

3.12 Пари и парични еквиваленти

Паричниите средства и парични еквиваленти вклучуваат готовина во благајна, депозити по видување во банки и други краткорочни високо ликвидни вложувања кои доспеваат во периоди не подолги од 3 месеци.

3.13 Акционерски капитал, резерви, нераспределени добивки и дивиденди

3.13.1. Акционерски капитал

Акционерскиот капитал ја претставува номиналната вредност на емитираните акции.

3.13.2. Трошоци поврзани со емисија на акции

Трошоците поврзани со емисија на нови акции, опции или стекнувањето на деловна активност се презентирани во капиталот како намалување, нето од данокот, на приливите.

3.13.3 Сојсџвени акции

Кога Друштвото откупува свој акционерски капитал, платените надомести се одземаат од вкупниот акционерски капитал како сопствени акции се додека истите не се отуѓат. Кога таквите акции последователно се продаваат, примените надомести се вклучуваат во акционерскиот капитал.

3.13.4 Резерви

Резервите, кои се состојат од ревалоризациони, задолжителни и резерви за сопствени акции се создадени во текот на периодите врз основа на добивки/загуби од ревалоризација на материјалните средства и финансиските средства расположливи за продажба, во случајот со ревалоризациони резерви како и по пат на распределба на акумулираните добивки врз основа на законска регулатива и одлуките на раководството и акционерите на Друштвото.

3.13.5 Акумулирани добивки

Акумулираните добивки ги вклучуваат задржаните добивки од тековниот и претходните периоди.

3.13.6 Дивиденди

Распределбата на дивиденди на акционерите на Друштвото е евидентирана како обврска во финансиските извештаи во периодот кога тие се одобрени од акционерите на Друштвото.

3. 14 Финансиски обврски

Финансиските обврски се класифицираат во согласност со суштината на договорниот аранжман.

Финансиските обврски по амортизирана набавна вредност се состојат од обврски спрема добавувачи и позајмици.

Обврски спрема добавувачи

Обврските кон добавувачи се обврски за плаќање за стоки или услуги кои се стекнати во нормалниот тек на работењето. Обврските се евидентираат како тековни доколку плаќањето на истите се изврши во рок од една година или помалку од една година (или во временска рамка на еден оперативен циклус доколку е подолг). Доколку не го исполнуваат наведениот услов, истите се класифицираат како не-тековни обврски. Обврските кон добавувачи се евидентирани по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка.

Позајмици

Позајмиците иницијално се евидентирани според нивната објективна вредност, намалена за трошоците на трансакција. Последователно, позајмиците се евидентираат според нивната амортизирана набавна вредност; разликите помеѓу приманата (намалени за трошоците на трансакцијата) и надоместливиот износ се признаваат во Извештајот за сеопфатната добивка за времетраењето на позајмиците, користејќи го методот на ефективна каматна стапка. Надоместоците кои се плаќаат за воспоставување на кредитни линии се признаваат како трошок за трансакцијата на позајмицата доколку постои веројатност дека дел или целата линија ќе се повлече. Во овој случај, надоместокот се одложува до моментот на повлекувањето.

Доколку не постои доказ дека ќе се повлече одреден дел или сите кредитни линии, наместокот се капитализира како однапред извршени плаќања за ликвидност и се амортизира за периодот на аранжманот. Позајмиците се класифицирани како тековни обврски освен доколку Друштвото има безусловно право за подмирување на обврската за најмалку 12 месеци по датумот на Извештајот за финансиската состојба.

3.15 Трошоци за позајмување

Општите и посебните трошоци за позајмици директно поврзани со стекнување, изградба или производство на квалификувани средства, кои претставуваат средства за кои е потребен значителен период на време да се подготват за нивната наменска употреба или продажба, се додаваат на набавната вредност на тие средства, до моментот кога средствата се значително подготвени за нивната наменска употреба или продажба.

Приходите од вложувања стекнати од привремена инвестиција на специфични обврски по кредити каде се очекуваат трошоците за квалификувани средства се одземаат од трошоците за позајмување кои можат да се квалификуваат за капитализација. Сите останати трошоци за позајмици се признаени во добивки или загубите во периодот во кој настанале.

3.16 Наем

Друштвото признава постоење на договор за наем врз основа на суштината на договорот во зависност од тоа дали исполнувањето на договорот зависи од употребата на специфичното средство или средства или договорот пренесува право за употреба на средството.

Друштвото како закупец

Финансиски наем е тековен закуп на средство кој на Друштвото суштински му ги пренесува ризиците и бенефитите поврзани за сопственоста на предметот на наем. Закупените средства се капитализираат во моментот на отпочнувањето на наемот по нивната објективна вредност или ако е пониска, тогаш по сегашната вредност на минималните наем плаќања. Наем плаќањата се распределени помеѓу финансиските давачки и намалувањето на наем обврските со цел да се постигне константна каматна стапка за останатиот износ на обврската. Финансиските давачки се наплаќаат директно од приходот. Капитализираните средства за наем се амортизираат според краткиот од проценетиот работен век на средството или според наем периодот, ако не постои реална сигурност дека Друштвото ќе стекне сопственост над средството до крајот на наем периодот. Друштвото нема класифицирани средства во оваа категорија. Исплатите на оперативен наем се признаваат како трошок на пропорционална основа во текот на наем периодот. Поврзаните трошоци како што се трошоци за одржување и осигурување се признаваат во периодот на нивното настанување.

Друштвото како закуподавач

Наемот каде Друштвото суштински ги задржува сите ризици и бенефити од сопственоста на средството се класифицира како оперативен наем. Иницијалните директни трошоци кои се јавуваат при договорите за оперативен наем во извештајот за финансиска состојба се презентираат како одложени трошоци и се признаваат како добивки / загуби во текот на наем периодот на иста основа како приход од наемнини. Непредвидените наемнини се признаваат како приход во периодот во кои се јавиле. Однапред платените наемнини се признаваат како одложен приход.

3.17 Разграничени поддршки

Разграничениите поддршки се признаваат кога постои разумна сигурност дека истите ќе бидат примени и кога Друштвото ќе ги исполни условите поврзани со давањето на поддршката.

Разграничените поддршки кои Друштвото ги има добиено во вид на недвижности, постројки и опрема иницијално се разграничуваат како одложени приходи. Последователно истите се признаваат во Извештајот за сеопфатна добивка на систематска основа во текот на употребниот период на средството.

Поддршките кои ги надоместуваат настанатите трошоци се признаваат во Извештајот за сеопфатната добивка на систематска основа во истите периоди во кои се признати трошоците.

3.18 Тековен и одложен даночен расход

Тековен даночен расход, по стапка од 10%, се пресметува на разликата меѓу вкупните приходи и вкупните расходи зголемени за непризнаените расходи за даночни цели коригирани за даночниот кредит и други даночни ослободувања со кои се намалува даночната основа.

Одложениот даночен расход се евидентира во целост, користејќи ја методата на обврска, за времените разлики кои се јавуваат помеѓу даночната основа на средствата и обврските и износите по кои истите се евидентирани за целите на финансиското известување. При утврдување на одложениот даночен расход се користат тековните важечки даночни стапки.

Одложениот даночен расход се задолжува или одобрува во Извештајот за сеопфатната добивка, освен доколку се однесува на ставки кои директно го задолжуваат или одобруваат капиталот, во кој случај одложениот данок се евидентира исто така во капиталот. Одложените даночни средства се признаваат во обем во кој постои веројатност за искористување на времените разлики наспроти идната расположлива оданочива добивка. Со состојба на 31 декември 2018 и 2017 година, Друштвото нема евидентирано одложени даночни средства или обврски, бидејќи не постојат временски разлики на овие датуми.

3.19 Надомести за вработените

Придонеси за пензиско осигурување

Друштвото има пензиски планови согласно домашната регулатива за социјално осигурување според која плаќа придонеси за пензиско осигурување на своите вработени. Придонесите, врз основа на платите, се плаќаат во првиот и вториот пензиски столб кои се одговорни за исплата на пензиите. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

Краткорочни користи за вработените

Краткорочните користи за вработените се мерат на недисконтирана основа и се признаваат кога соодветната услуга ќе се добие. Друштвото признава обврска и расход за износот кој што се очекува да биде исплатен како краткорочен бонус во пари или како удел во добивката и доколку Друштвото има сегашна правна или изведена обврска да врши такви исплати како резултат на услуги дадени во минатиот период и доколку обврската може да се процени веродостојно.

Обврски при пензионирање на вработените

Друштвото, согласно соодветните домашни законски одредби, исплаќа на вработените посебна минимална сума при пензионирањето во износ утврден согласно законската регулатива. Друштвото нема извршено резервирање за пресметан посебен минимален износ за пензионирање на вработените на датумот на Извештајот за финансиската состојба, бидејќи овој износ не е од материјално значење за финансиските извештаи.

3.20 Данок на додадена вредност

Приходите, трошоците и средствата се признаваат намалени за износот на данокот на додадена вредност, освен:

- Кога данокот на додадена вредност од набавка на средства или услуги не е надоместив од даночната власт, во кој случај данокот на додадена вредност се признава како дел од трошоците за стекнување на средството или како дел од трошокот каде што е соодветно и
- Побарувања и обврски кои се искажани со вклучен износ на данокот на додадена вредност.

Нето износот на данокот на додадена вредност кој се надоместува од, или се плаќа на даночните органи се вклучува како дел од побарувањата или обврските во Извештајот за финансиската состојба.

3.21 Резервирања

Резервирање се признава кога Друштвото има тековна обврска како резултат на настан од минатото и постои веројатност дека Ќе биде потребен одлив на средства кои вклучуваат економски користи за подмирување на обврската, а воедно Ќе биде направена веродостојна проценка на износот на обврската. Резервирањата се проверуваат на секој датум на известување и се корегираат со цел да се рефлектира најдобрата тековна проценка. Кога ефектот на времената вредност на парите е материјален, износот на резервирањето претставува сегашна вредност на трошоците кои се очекува да се појават за подмирување на обврската.

3.22 Признавање на приходите и расходите

Приходиите се мерат според објективната вредност на примениот надомест, односно надоместот што треба да се прими за продадените производи и стоки односно обезбедените услуги, нето од данокот на додадена вредност и евентуално одобрените продажни попусти. Приходите се признаваат кога сумата од приходите може прецизно да се измерат и се очекува дека економските користи од извршената трансакција ќе има прилив во Друштвото, кога направените трошоци или идни трошоци може прецизно да се измерат и се исполнети критериумите за различните активности на Друштвото.

Приходи од продажба

Приходот од продажба на стоки се признава во моментот на испорака до корисникот, кога корисникот ги прифаќа стоките.

Приходи од обезбедување на услуги

Приходот од обезбедување на услуги се евидентира според степенот на завршување кога истиот може со сигурност да биде измерен. Степенот на завршување се одредува врз основа на проверка на извршената работа.

Приходи од камати

Приходот од каматата се евидентира пропорционално на времето што го рефлектира ефективниот принос на средствата.

Приходи од дивиденди

Приходот од дивиденди се признава кога ќе се обезбеди правото за примање на исплата.

Расходи од деловното работење

Расходите од деловното работење се признаваат во моментот на искористувањето на услугите односно во периодот на нивното настанување.

Пребивање на приходиите и расходиите

Во текот на своето редовно работење, Друштвото учествува во други трансакции кои не генерираат приходи, туку се инцидентни во однос на главните активности кои генерираат приходи. Друштвото ги презентира резултатите од таквите трансакции преку пребивање на секој приход со соодветните расходи кои произлегуваат од истата трансакција, кога ова презентирање ја одразува суштината на трансакциите или настаните.

3.23 Превземени и неизвесни обврски

Не се евидентирани неизвесни обврски во финансиските извештаи. Тие се објавуваат доколку постои веројатност за одлив на средства кои вклучуваат економски користи. Исто така, не се евидентирани неизвесни средства во финансиските извештаи, туку тие се објавуваат кога постои веројатност за прилив на економски користи. Износот на неизвесна загуба се евидентира како резервирање доколку е веројатно дека идните настани ќе потврдат постоење на обврска на датумот на Извештајот за финансиската состојба и кога може да се направи разумна проценка на износот на загубата.

3.24 Трансакции со поврзани субјекти

Поврзани субјекти се оние каде едниот субјект го контролира другиот субјект или има значајно влијание во донесувањето на финансиските и деловните одлуки на другиот субјект. Трансакциите на Друштвото со поврзани субјекти се однесуваат на трансакциите во редовниот тек на работењето.

3.25 Известување по оперативни сегменти

Деловен сегмент претставува група на средства и деловни активности за обезбедување на производи и услуги, кои се подложни на ризици различни од оние кај други деловни сегменти. Географскиот сегмент пак обезбедува производи и услуги во рамки на одредено економско опкружување подложно на ризици различни од оние кај другите географски сегменти.

Деловни сегменти

Деловните активности на Друштвото се однесуваат на еден оперативен сегмент хотелско-угостителски услуги.

Географски сегменти

Деловните активности на Друштвото се вршат на територијата на Република Северна Македонија.

3.26 Настаните по датумот на известување

Настаните по завршетокот на годината кои обезбедуваат дополнителни информации во врска со состојбата на субјектот на денот на известување (настани за кои може да се врши корегирање) се рефлектирани во финансиските извештаи. Настаните по завршетокот на годината за кои не може да се врши корегирање се прикажуваат во белешките во случај кога се материјално значајни.

4. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ**4.1 Фактори на финансиски ризици**

Деловните активности на Друштвото се изложени на различни ризици од финансиски карактер, вклучувајќи ризик од кредитирање и ризици поврзани со ефектите од промените во девизните курсеви и каматните стапки. Управувањето со ризици на Друштвото се фокусира на непредвидливоста на пазарите и се стреми кон минимализирање на потенцијалните негативни ефекти врз успешноста на деловното работење на Друштвото.

Управувањето со ризици на Друштвото го врши Управниот Одбор врз основа на претходно одобрени писмени политики и процедури кои го опфаќаат целокупното управување со ризици, како и специфичните подрачја, како што се ризикот од курсни разлики, ризикот од каматни стапки, ризикот од кредитирање, употребата на вложувањата и пласманите на вишокот ликвидни средства.

4.2 Кредитен ризик

Друштвото нема значителна концентрација на кредитен ризик. Друштвото има политики со цел да обезбеди дека продажбата на производи и услуги се врши на клиенти со соодветна кредитна историја. Друштвото има политики кои го ограничуваат износот на кредитната изложеност на неговите клиенти.

Максималната изложеност на Друштвото на кредитен ризик е претставена со евидентиранiot износ на секое финансиско средство во извештајот за финансиска состојба, како што следи (во 000 денари).

Класи на финансиски средства - евидентирани вредност	2018	2017
Финансиски средства расположливи за продажба	248.124	148.951
Финансиски побарувања	1.271.351	1.285.970
Побарувања од купувачи и останати побарувања	29.380	31.860
Парични средства и парични еквиваленти	6.928	14.997
<i>Вкупно</i>	<i>1.555.783</i>	<i>1.481.778</i>

Кредитниот ризик за парични средства и парични еквиваленти и за финансиските побарувања се смета за незначаен бидејќи клиентите на Друштвото се реномирани банки, со надворешни кредитни рангирања со висок квалитет.

Кредитниот рејтинг на побарувањата од купувачи и останати побарувањата на Друштвото, на датумот на извештајот за финансиската состојба, е обелоденет во Белешки 13 и 14.

4.3 Ризик од ликвидност

Претпазливо управување со ризик од ликвидност имплицира одржување на доволно готовина и ликвидни хартии од вредност, потоа расположливост на извори на средства преку соодветно обезбедување на кредити и можност за навремена наплата на износите на побарувања од купувачи во рамките на договорените услови.

Ризик од ликвидност постои кога Друштвото не е во состојба со паричните средства навремено да ги покрива обврските спрема доверителите и кредиторите.

Табелите во продолжение ја прикажуваат преостанатата договорена доспеаност на финансиските обврски на Друштвото. Табелите се подготвени врз основа на недисконтираните готовински текови на финансиските обврски. (во 000 денари).

31 Декември 2018				
	Тековни До 1 година	1 до 2 години	2 до 5 години	Нетековни Покасно од 5 години
Со променлива каматна стапка	-	-	-	-
Некаматносни	26.912	-	-	-
Вкупно	26.912	-	-	-
31 Декември 2017				
	Тековни До 1 година	1 до 2 години	2 до 5 години	Нетековни Покасно од 5 години
Со променлива каматна стапка	-	-	-	-
Некаматносни	31.637	-	-	-
Вкупно	31.637	-	-	-

4.4 Пазарни ризици*Ризик од курсни разлики*

Во редовниот тек на деловното работење Друштвото е изложено на ризик од курсни разлики кој се јавува од изложеноста кон различни валути, посебно во однос на Еврото и Доларот. Друштвото не користи инструменти за обезбедување од ризик од курсни разлики. Раководството на Друштвото е одговорно за одржување на соодветна нето позиција за секоја валута поединечно, како и вкупно за сите валути.

Ризик од каматни стапки врз готовинските текови и објективната вредност

Друштвото е изложено на ефектите на флукуациите на пазарните каматни стапки врз неговата финансиска состојба и готовински текови. Раководството на Друштвото е во најголема мерка одговорно за дневно следење на состојбата на ризикот од нето каматни стапки и одредува лимити за намалување на потенцијалот од каматна неусогласеност. Друштвото има позајмици со камата од финансиски институции на денот на известување. Во исто време, Друштвото има значителни пласирања на своите средства во орочени депозити и високо ликвидни хартии од вредност, кои носат дополнителен приход од камата.

	2018 (во 000 денари)	2017 (во 000 денари)
Финансиски средства		
<i>Некамајиносни</i>		
Финансиски средства расположливи за продажба	248.124	148.951
Побарувања од купувачи и останати побарувања	29.380	31.860
Парични средства и парични еквиваленти	1.143	1.092
<i>Вкујно некамајиносни</i>	278.647	181.903
<i>Со променлива камајина сѝајка</i>		
Финансиски побарувања	1.271.351	1.285.970
Парични средства и парични еквиваленти	5.785	13.905
<i>Вкујно со променлива камајина сѝајка</i>	1.277.136	1.299.875
Вкујно	1.555.783	1.481.778

	2018 (во 000 денари)	2017 (во 000 денари)
Финансиски обврски		
<i>Некамајиносни</i>		
Добавувачи и останати обврски	26.912	31.637
<i>Вкујно некамајиносни</i>	26.912	31.637
<i>Со променлива камајина сѝајка</i>		
Позајмици со камата	-	-
<i>Вкујно со променлива камајина сѝајка</i>		
Вкујно	26.912	31.637

Анализа на сензитивносѝа на камајиниѝе сѝајки (во 000 денари)

	31 Декември 2018		
	Нето износ	2%	-2%
Со променлива каматна стапка	1.277.136	25.543	(25.543)
	31 Декември 2017		
	Нето износ	2%	-2%
Со променлива каматна стапка	1.299.875	25.998	(25.998)

Позитивниот односно негативниот износ означува зголемување/намалување на добивката или останатиот капитал, кој што се јавува во случај доколку каматните стапки би биле повисоки/пониски за 2%.

4.5 Ризик при управување со капитал

Целите на Друштвото при управување со капиталот се овозможување на Друштвото да продолжи со понатамошна континуирана работа со цел да обезбеди приход за акционерите и бенефиции за други заинтересирани лица, како и да одржи оптимална структура на капиталот за намалување на трошокот на капиталот.

Показател на задолженост

Структурата на изворите на финансирање на Друштвото се состои од обврски, кои ги вклучуваат позајмиците, и главнина, која се состои од уплатен капитал, ревалоризациони резерви, останати резерви и акумулирана добивка.

Раководството ја анализира структурата на изворите на финансирање на годишна основа како однос на нето обврските по позајмици во однос со вкупниот капитал. Нето обврските по позајмици се пресметани како вкупни обврски по позајмици намалени за износот на паричните средства и паричните еквиваленти.

Показателот на задолженоста на крајот на годините што завршуваат на 31 декември 2018 и 2017 е прикажан како што следи (во 000 денари):

	2018	2017
	(во 000 денари)	(во 000 денари)
Каматоносни позајмици	-	-
Парични средства и парични еквиваленти	(6.928)	(14.977)
<i>Нето обврски</i>	<u>(6.928)</u>	<u>(14.977)</u>
Капитал	<u>2.525.124</u>	<u>2.416.098</u>

4.6 Проценка по објективна вредност

Објективна вредност претставува вредност за која едно средство може да биде заменето или некоја обврска подмирена под нормални комерцијални услови. Објективната вредност се одредува врз основа на претпоставка на раководството, зависно од видот на средството или обврската.

4.6.1 Финансиски инструменти евидентирани по објективна вредност

Финансиските средства евидентирани според објективната вредност во извештајот за финансиската состојба се класифицираат во согласност со хиерархијата на објективната вредност. Оваа хиерархија ги класифицира финансиски средства и обврски во три нивоа кои се базираат на значајноста на влезните податоци користени при мерењето на објективната вредност на финансиските средства, и тоа:

- Ниво 1: котирани цени (некорегирани) на активните пазари за идентични средства или обврски;
- Ниво 2: останати влезни податоци, покрај котираните цени, вклучени во Ниво 1 кои се достапни за набљудување за средството или обврската, или директно (т.е. како цени) или индиректно (т.е. изведени од цени); и
- Ниво 3: влезни податоци за средството или обврската кои не се базираат на податоци достапни за набљудување од пазарот.

Финансиските средства кои се евидентирани по објективна вредност во Извештајот за финансиската состојба се класифицирани во следниве нивоа (во 000 денари):

31 Декември 2018				
	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Вкупно
Средства				
Финансиски средства - хартии од вредност расположливи за продажба	248.124	-	-	248.124
Финансиски средства - удели во инвестициски фондови	128.518	-	-	128.518
Вкупно	376.642	-	-	376.642
31 Декември 2017				
	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Вкупно
Средства				
Финансиски средства-хартии од вредност расположливи за продажба	148.951	-	-	148.951
Финансиски средства-удели во инвестициски фондови	309.587			309.587
Вкупно	458.538	-	-	458.538

Долгорочните финансиски средства-хартии од вредност расположливи за продажба се состојат од учества во капиталот на домашни правни субјекти. Евидентирани се по нивната објективна вредност врз основа на нивната пазарна цена на датумот на известување.

Краткорочните финансиски средства-удели се состојат од удели во отворени инвестициски фондови. Евидентирани се по нивната објективна вредност врз основа на намалување на пазарната вредност на уделите кои Друштвото ги поседува кај други правни лица-отворени инвестициски фондови кои котираат на Македонска берза.

Следните табели ги покажуваат промените на долгорочните финансиски средства-хартии од вредност расположливи за продажба и краткорочните финансиски средства-удели класифицирани во ниво 1 (во 000 денари).

	2018	2017
	(во 000 денари)	(во 000 денари)
На 1 Јануари	148.951	144.577
- Нови вложувања	-	-
Отпис на удели во капиталот	-	-
Промени на објективна вредност:	99.173	4.374
- Признаени преку ревалоризациони вишоци во капиталот	99.173	4.374
- Признаени како расход од оштетување во тековни расходи	-	-
На 31 Декември	248.124	148.951

	2018 (во 000 денари)	2017 (во 000 денари)
На 1 Јануари	310.915	15.201
- Откупени удели	(182.427)	
- Нови вложувања во удели	-	295.714
Отпис на удели во капиталот	-	-
Промени на објективна вредност:	30	(1.328)
- Признаени преку ревалоризациони вишоци во капиталот	-	-
- Признаени во Б.У во тековни расходи - нереализирани загуби од финансиски средства	-	(1.328)
- Признаени во Б.У во тековни приходи - нереализирани добивки од финансиски средства	30	-
На 31 Декември	128.518	309.587

4.6.2 Објективна вредност на инструменти кои не се евидентирани по објективна вредност

Табелата во продолжение дава преглед на евидентираната и објективната вредност на оние финансиски средства и обврски кои во Извештајот за финансиска состојба не се евидентирани според објективна вредност (во 000 денари):

	Евидентирана вредност		Објективна вредност	
	2018	2017	2018	2017
Средства				
Финансиски побарувања	1.142.833	976.383	-	-
Побарувања од купувачи и останати побарувања	29.380	31.860	-	-
Парични средства и парични еквиваленти	6.928	14.997	-	-
Вкупно средства	1.179.141	1.023.240	-	-
Обврски				
Позајмици со камата	-	-	-	-
Обврски спрема добавувачи и останати обврски	26.912	31.637	-	-
Вкупно обврски	26.912	31.637	-	-

Кредити и побарувања

Кредитите, депозитите и побарувањата се евидентираат по амортизирана набавна вредност намалена за резервирање поради оштетување. Нивната објективна вредност соодветствува на евидентираната вредност поради тоа што се со доспеаност помала од 3 месеци.

Осиганати финансиски средсва

Објективната вредност на монетарните средства што вклучуваат парични средства и парични еквиваленти се смета дека е приближна на нивната сметководствена вредност поради тоа што се со доспеаност помала од 3 месеци.

Обврски спрема доверителите и обврски по кредитите

Сметководствената вредност на обврските спрема добавувачите соодветствува на нивната објективна вредност поради тоа што се со доспеаност помала од 3 месеци.

Објективната вредност на обврските по кредити соодветствува со нивната сметководствена вредност со оглед на фактот што тие се со променливи каматни стапки кои се приближни на пазарните.

4.7 Даночен ризик

Финансиските извештаи и сметководствената евиденција на Друштвото подлежат на даночна контрола од страна на даночните органи. Периодот за кој даночните и царинските органи можат да направат контрола со цел утврдување на даночните обврски на Друштвото е пет години.

5. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПРОЦЕНКИ

При примената на сметководствените политики на Друштвото, опишани во Белешка 3 кон овие финансиски извештаи, од Раководството на Друштвото се бара да врши проценки и прави претпоставки за евидентираниите износи на средствата и обврските кои не се јасно воочливи од нивните извори на евидентирање. Проценките и придружните претпоставки се засновуваат на минати искуства и други фактори, за кои се смета дека се релевантни. При тоа, фактичките резултати може да отстапуваат од таквите проценки. Проценките и главните претпоставки се проверуваат тековно. Ревидираните сметководствени проценки се признаваат во периодот во кој истите се ревидирани доколку таквото ревидирање влијае само за или во тој период, како и за идни периоди, доколку ревидирањата влијаат за тековниот и идните периоди.

Несигурност во проценките

Оштетување кај нефинансиски средсва

Загуби од оштетување се признаваат во износ за кој евидентираната вредност на средството или единицата што генерира готовина го надминува надоместливиот износ. При утврдување на надоместливиот износ, Раководството ги проценува очекуваните цени, готовинските текови од секоја единица што генерира готовина и утврдува соодветна каматна стапка при пресметка на сегашната вредност на тие готовински текови.

Оштетување кај финансиски средсва

Оштетување на побарувања од купувачи, дадени позајмици и осиганати побарувања Друштвото пресметува оштетување за побарувања од купувачи, дадени позајмици и останати побарувања врз основа на проценка на загуби кои резултираат од неможноста купувачите да ги подмират своите обврски.

При проценка на соодветноста на загубата поради оштетување за побарувањата од купувачи, дадените позајмици и останатите побарувања, проценката се темели врз доспевањето на салдото на сметката за побарувања и минатото искуство на отписи, кредитоспособноста на клиентите и промените во условите за плаќање за клиентите. Ова подразбира правење претпоставки за идните однесувања на клиентите, како и за идните приливи на парични средства. Доколку финансиските услови на клиентите се влошат, реалните отписи на тековно постоечките побарувања може да бидат повисоки од очекуваното, и може да го надминат нивото на загубите поради оштетување кои се досега признати.

Употребен век на средствата што се амортизираат

Раководството врши редовна проверка на употребниот век на средствата што се амортизираат на 31 декември 2018 година. Раководството проценува дека утврдениот употребен век на средствата ја претставува очекуваната употребливост (корисност) на средствата. Евидентираниите вредности на овие средства се анализирани во Белешка 7, 8 и 9.

Залихи

Залихи се евидентираат по пониската помеѓу набавната вредност (цена на чинење) и нето реализационата вредност. При проценката на нето реализационата вредност ги зема предвид најобјективните докази / податоци кои се на располагање во периодот кога се правени оценките.

Објективна вредност на финансиски средства

Доколку пазарот на финансиски инструмент не е активен, Раководството ја утврдува објективната вредност со користење техники за проценка. Во примената на техниките за проценка, Раководството прави максимално искористување на пазарните инпути, и користи проценки и претпоставки кои се, колку што е можно, во согласност со податоците кои учесниците на пазарот ќе ги користат при определување на цената на инструментот. Во случај каде овие податоците не се видливи, Раководството ги проценува претпоставките на учесниците на пазарот при определување на цената на финансискиот инструмент. Овие проценки можат да се разликуваат од реалните цени кои можат да се постигнат во трансакција извршена под комерцијални услови на датумот на известување.

6. ПРОМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ

Сметководствената политика се менува доколку тоа е условено со измена или донесување на нови сметководствени стандарди во Република Северна Македонија. За промени на сметководствените политики одлучува Друштвото.

Промена на сметководствените политики може да се направи доброволно, ако се процени дека новата сметководствена политика води кон подобра презентација на позициите во финансиските извештаи.

Не се вршени *корекции на грешки* во претходен период.

7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Нематеријални средства се состојат од следното (во 000 денари):

2018	Нематеријални средства	ВКУПНО
Набавна вредност		
Салдо на 1 Јануари 2018	58.746	58.746
Зголемување	150	150
Намалување	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2018</i>	<i>58.896</i>	<i>58.896</i>
Исправка на вредноста		
Салдо на 1 Јануари 2018	58.190	58.190
Амортизација за 2018	308	308
Намалување	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2018</i>	<i>58.498</i>	<i>58.498</i>
<i>Нејто сметководствена вредност на 31 Декември 2018</i>	<i>398</i>	<i>398</i>
<i>Нејто сметководствена вредност на 1 Јануари 2018</i>	<i>556</i>	<i>556</i>
2017	Нематеријални средства	ВКУПНО
Набавна вредност		
Салдо на 1 Јануари 2017	58.641	58.641
Зголемување	105	105
Намалување	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2017</i>	<i>58.746</i>	<i>58.746</i>
Исправка на вредноста		
Салдо на 1 Јануари 2017	57.688	57.688
Амортизација за 2017	502	502
Намалување	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2017</i>	<i>58.190</i>	<i>58.190</i>
<i>Нејто сметководствена вредност на 31 Декември 2017</i>	<i>556</i>	<i>556</i>
<i>Нејто сметководствена вредност на 1 Јануари 2017</i>	<i>953</i>	<i>953</i>

8. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ, ОПРЕМА И ОСТАНАТИ СРЕДСТВА

Недвижностите, постројките, опремата и останатите средства се состојат од следното (во 000 денари):

2018	Земји- ште	Градежни објекти	Опрема и остана- ти средс- тва	Инве- стиции во тек	ВКУПНО
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2018	13.774	1.929.753	471.547	14.776	2.429.850
Зголемување	-	5.243	23.299	903	29445
Пренос од инвестиции во материјални средства	-	-	-	(15.679)	(15.679)
Намалување	-	(4.144)	(38)	-	(4.182)
Салдо на 31 Декември 2018	13.774	1.930.852	494.808	-	2.439.434
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2018	-	1.077.458	435.821	-	1.513.279
Амортизација за 2018	-	48.118	5.583	-	53.701
Зголемување	-	-	-	-	-
Намалување	-	(1.886)	(33)	-	(1.919)
Салдо на 31 Декември 2018	-	1.123.690	441.371	-	1.565.061
Нејшо смейководсѝвена вредносѝ на 31 Декември 2018	13.774	807.162	53.437	-	874.373
Нејшо смейководсѝвена вредносѝ на 1 Јануари 2018	13.774	852.295	35.726	14.776	916.571
2017	Земји- ште	Градежни објекти	Опрема и остана- ти средс- тва	Инве- стиции во тек	ВКУПНО
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2017	13.774	1.927.138	469.771	-	2.410.683
Зголемување	-	2.615	1.834	15.208	19.657
Пренос од инвестиции во материјални средства	-	-	432	(432)	-
Намалување	-	-	(490)	-	(490)
Салдо на 31 Декември 2017	13.774	1.929.753	471.547	14.776	2.429.850
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2017	-	1.029.404	429.358	-	1.458.762
Амортизација за 2017	-	48.054	6.953	-	55.007
Зголемување	-	-	-	-	-
Намалување	-	-	(490)	-	(490)
Салдо на 31 Декември 2017	-	1.077.458	435.821	-	1.513.279
Нејшо смейководсѝвена вредносѝ на 31 Декември 2017	13.774	852.295	35.726	14.776	916.571
Нејшо смейководсѝвена вредносѝ на 1 Јануари 2017	13.774	897.734	40.413	-	951.921

Зголемувањето на нематеријалните средства во износ од 150 илади денари се однесува во најголем дел на набавки на софтвер.

Зголемувањето на градежните објекти во износ од 5.243 илјади денари, се однесува на редовни инвестиции, во најголем дел за набавка опрема за два нови патнички лифта во износ од 4.076 илјади денари во хотел Холидеј Ин, како и платен надоместок за легализација за Ресторан Пивница, нова хидроизолација на тераса во хотел Водно.

Намалувањето кај градежните објекти во износ од 4.144 илјади денари се должи на замена на старите лифтови.

Кај опремата и останатите средства зголемувањето во износ од 23.299 илјади денари во најголем дел се однесува на активирање на инвестицијата започната во 2017 година-опремување (промена на теписон) во хотел Холидеј Ин во износ од 15.679 илјади денари, обновена опрема за хотелските соби во износ од 4.987 илјади денари, набавка на сеф каси, компјутерска опрема, парен котел и останати средства.

9. ВЛОЖУВАЊЕ ВО НЕДВИЖНОСТИ ЗА ИЗНАЈМУВАЊЕ

2018	Недвижности	ВКУПНО
Набавна вредност		
Салдо на 1 Јануари 2018	36.893	36.893
Зголемување	1.168	1.168
Намалување	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2018</i>	<i>38.061</i>	<i>38.061</i>
Исправка на вредноста		
Салдо на 1 Јануари 2018	7.837	7.837
Амортизација за 2018	933	933
Намалување	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2018</i>	<i>8.770</i>	<i>8.770</i>
Нејто сметководствена вредност на 31 Декември 2018	29.291	29.291
Нејто сметководствена вредност на 1 Јануари 2018	29.056	29.056
2017	Недвижности	ВКУПНО
Набавна вредност	36.893	36.893
Салдо на 1 Јануари 2017	-	-
Зголемување	-	-
Намалување	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2017</i>	<i>36.893</i>	<i>36.893</i>
Исправка на вредноста		
Салдо на 1 Јануари 2017	6.860	6.860
Амортизација за 2017	977	977
Намалување	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2017</i>	<i>7.837</i>	<i>7.837</i>
Нејто сметководствена вредност на 31 Декември 2017	29.056	29.056
Нејто сметководствена вредност на 1 Јануари 2017	30.033	30.033

Зголемувањето на вложувањата во недвижности во износ од 1.168 илјади денари се однесува на вложувања во поставување на еден патнички лифт за пристап до становите-сопственост на друштвото, наменети за издавање под наем.

10. ФИНАНСИСКИ ПОБАРУВАЊА - ДОЛГОРОЧНИ

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Денарски депозити во домашни банки	171.000	-
<i>Вкупно долгорочни финансиски побарувања</i>	<i>171.000</i>	<i>-</i>

Друштвото со 31.12.2018 година има ненаменски долгорочни денарски депозити орочени на 24 месеци во вкупен износ од 171.000 илјади денари.

**11. ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ
РАСПОЛОЖИВИ ЗА ПРОДАЖБА**

Вложувањата во хартии од вредност расположиви за продажба се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Вложувања во ХВ расположиви за продажба	171.636	171.636
Исправка на вредност на ХВ расположиви за продажба	76.488	(22.685)
<i>Вкупно вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба</i>	<i>248.124</i>	<i>148.951</i>

Вложувањата во хартии од вредност расположиви за продажба се вреднувани по објективна вредност (Види Белешка 3.8).

Врз основа на спроведената проценка Друштвото изврши корекција (зголемување) на евидентираната вредност на вложувањата до нивната објективна вредност, за износ од 99.173 илјади денари (2017: 4.374 илјади денари), кој е признаен во рамките на ревалоризационите резерви (види Белешка бр.18.2).

Вложувањето во акции според Извештајот за имател на состојба добиен од Централниот депозитар за хартии од вредност се во следните друштва:

	31 Декември 2018		31 Декември 2017	
	Број на акции	Номинална вредност	Број на акции	Номинална вредност
Комерцијална Банка АД Скопје	40.390	1.000 мкд	40.390	1.000 мкд
ТТК Банка АД - Скопје	12.856	1.000 мкд	12.856	1.000 мкд
Алкалоид АД - Скопје	2.948	25.56 еур	2.948	25.56 еур
Цементарница Усје - Скопје	155	3.100 мкд	155	3.100 мкд

Вложувањата во акции прикажани по последна цена од Македонската берза на хартии од вредност се следни (000 денари):

	31 Декември 2018		
	Број на акции	Последна цена	Вкупно
Комерцијална Банка АД - Скопје	40.390	5.049	203.929
ТТК Банка АД - Скопје	12.856	1.280	16.456
Алкалоид АД - Скопје	2.948	8.200	24.174
Цементарница Усје Скопје	155	23.000	3.565
<i>Вкупно вложувања во акции</i>			<u>248.124</u>

	31 Декември 2017		
	Број на акции	Последна цена	Вкупно
Комерцијална Банка АД - Скопје	40.390	2.779	112.244
ТТК Банка АД - Скопје	12.856	840	10.799
Алкалоид АД - Скопје	2.948	7500	22.110
Цементарница Усје Скопје	155	24.500	3.798
<i>Вкупно вложувања во акции</i>			<u>148.951</u>

12. ЗАЛИХИ

Залихите се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Суровини и материјали	9.754	11.014
Ситен инвентар и резервни делови	2.039	2.056
Трговски стоки	9.577	11.863
<i>Вкупно залихи</i>	<u>21.370</u>	<u>24.933</u>

Сметководствената политика за залихите е дадена во Белешката 3 под 3.10 Залихи.

13. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

Побарувањата од купувачите се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Побарувања од купувачи во земјата	23.531	23.333
Побарувања од купувачи во странство	2.880	5.172
Исправка на вредност на побарувања	(1.958)	(2.206)
<i>Вкупно побарувања од купувачи</i>	<u>24.453</u>	<u>26.299</u>

Старосна структура на побарувањата од купувачи со состојба на 31.12.2018 година (во 000 денари):

	Побарувања од купувачи во земјата	Побарувања од купувачи во странство	Вкупно
До 30 дена	9.861	1.351	11.212
Од 1 - 3 месеци	3.696	1.458	5.154
			3.575
Од 3 - 6 месеци	3.572	3	
Од 6 - 12 месеци	4.204	68	4.272
Над 1 година	2.198	-	2.198
Вкупно побарувања	<u>23.531</u>	<u>2.880</u>	<u>26.411</u>
Намалено за резервирање по- ради оштетување	<u>(1.958)</u>	<u>-</u>	<u>(1.958)</u>
<i>Вкупно побарувања од купувачи</i>	<u>21.573</u>	<u>2.880</u>	<u>24.453</u>

Старосна структура на побарувањата од купувачи со состојба на 31.12.2017 година (во 000 денари):

	Побарувања од купувачи во земјата	Побарувања од купувачи во странство	Вкупно
До 30 дена	10.459	4.138	14.597
Од 1 - 3 месеци	-	-	-
Од 3 - 6 месеци	5.979	1.017	6.996
Од 6 - 12 месеци	4.572	-	4.572
Над 1 година	2.323	17	2.340
	23.333	5.172	28.505
Намалено за резервирање поради оштетување	(2.206)	-	(2.206)
	(2.206)	-	(2.206)
<i>Вкупно побарувања од купувачи</i>	<i>21.127</i>	<i>5.172</i>	<i>26.299</i>

14. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

Другите краткорочни побарувања се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Побарувања од вработени	4.928	5.561
Побарувања врз основа на дадени аванси	77.055	1.156
Побарувања за повеќе платен данок на додадена вредност	15	-
Побарувања за повеќе платен данок на добивка	-	3.812
Други побарувања	6	3
	6	3
<i>Вкупно други краткорочни побарувања</i>	<i>82.004</i>	<i>10.532</i>

Побарувањето врз основа на дадени аванси во износ од 77.055 илјади денари се должи аванс за набавка на недвижен имот - деловен објект, Оваа набавка е реализирана во јануари 2019 година и е евидентирана во деловните книги на друштвото.

15. ФИНАНСИСКИ ПОБАРУВАЊА

Краткорочни финансиски побарувања:

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Денарски депозити во банка наменски орочени	64	-
Денарски депозити во домашни банки	876.285	890.074
Депозити во странска валута во домашни банки	95.484	86.309
Побарувања за удели во инвестициски фондови	128.518	309.587
Други краткорочни финансиски побарувања	-	-
<i>Вкупно краткорочни финансиски побарувања</i>	<u>1.100.351</u>	<u>1.285.970</u>
<i>Вкупно финансиски побарувања</i>	<u>1.100.351</u>	<u>1.285.970</u>

Друштвото со 31.12.2018 година има краткорочни депозити орочени до 12 месеци во банки во вкупен износ од 971.833 илјади денари од кои 971.769 илјади денари се ненаменски орочени депозити и 64 илјади денари се наменски орочени депозити и краткорочни вложувања - купени удели во отворени инвестициски фондови во вкупен износ од 128.488 илјади денари, кои по основ на повторно мерење бележат зголемување во вредноста на крајот на годината за износ од 30 илјади денари. Со 31.12.2018 година друштвото има краткорочни ненаменски вложувања во удели во два отворени инвестициски фондови.

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Парични средства на денарски сметки	2.628	2.372
Парични средства за денарски благајни	884	898
Парични средства на девизни благајни	259	194
Парични средства на девизна сметка	3.157	11.533
<i>Вкупно парични средства</i>	<u>6.928</u>	<u>14.997</u>

17. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

Активните временски разграничувања се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Пресметани приходи од продажба	1.263	1.436
Пресметани приходи - камати	1.136	2.196
Други активни временски разграничувања	794	1.203
<i>Вкупно активни временски разграничувања</i>	<i>3.193</i>	<i>4.835</i>

Другите активни временски разграничувања се однесуваат во најголем дел на однапред платени трошоци за осигурување и готовина уплатена во нареден период.

18. СОСТОЈБА НА ГЛАВНИНАТА И РЕЗЕРВИТЕ

18.1 Акции по родови и сопственост

Акциите по родови и сопственост се следниве:

Родови на акции	Во сопственост на	Состојба					
		01.01.18	%	зголем.	намал.	31.12.18	%
Обични акции	Физички лица	318.852	71		1.800	317.052	70
	Правни лица	88.170	19	1.800		89.970	20
	Откупени сопствени акции	45.225	10	-	-	45.225	10
<i>Вкупно</i>		<i>452.247</i>	<i>100</i>			<i>452.247</i>	<i>100</i>

Родови на акции	Во сопственост на	Состојба					
		01.01.17	%	зголем.	намал.	31.12.17	%
Обични акции	Физички лица	313.119	69	5.733	-	318.852	71
	Правни лица	93.903	21	-	5.733	88.170	19
	Откупени сопствени акции	45.225	10	-	-	45.225	10
<i>Вкупно</i>		<i>452.247</i>	<i>100</i>			<i>452.247</i>	<i>100</i>

Друштвото во Трговскиот регистар на Република Северна Македонија има запишано акционерски капитал со номинална вредност од 700.983 илјади денари.

На 31 Декември 2018 година, акционерскиот капитал се состои од 452.247 обични акции.

Номиналната вредност на една акција изнесува 25,56 ЕУР.

Пазарна вредност на една акција на 31.12.2018 е 5.000 денари.

Имателите на обични акции имаат право на дел од остварената добивка (дивиденда) и добиваат право на еден глас на Собранието на акционери за еквивалент од 1 акција.

МАКЕДОНИЈАТУРИСТ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018 И 2017 (продолжува)

Преглед на акционери со учество над 5%:

31.12.2018			
Р.бр.	Акционер	Број на акции	Структура
1.	Доне Таневски	86.732	19,178%
2.	Соња Бибановска	50.953	11,267%
3.	Отворен задолжителен пензиски фонд Сава Пензиски фонд	39.222	8,672%
	ВКУПНО:	176.907	39,117%

31.12.2017			
Р.бр.	Акционер	Број на акции	Структура
1.	Доне Таневски	86.732	19,178%
2.	Соња Бибановска	50.953	11,267%
3.	Отворен задолжителен пензиски фонд НЛБ Пензиски фонд	39.222	8,672%
	ВКУПНО:	176.907	39,117%

18.2 Резерви

Резервите се состојат од следново (во 000 денари):

2018	Законски резерви	Ревалоризациони резерви	Останати резерви	Вкупно
Состојба на 1 Јануари 2018	467.624	(2.176)	357.405	822.853
Распределба на акумулирана добивка	-	-	24.948	24.948
Распределени резерви до 2008 за исплата на награди	-	-	(17.210)	(17.210)
Пренос од резерви во акумулирана добивка	-	-	(4.749)	(4.749)
Промена на објективна вредност на вложувања	-	99.173	-	99.173
Состојба на 31 Декември 2018	467.624	96.997	360.393	925.014
2017	Законски резерви	Ревалоризациони резерви	Останати резерви	Вкупно
Состојба на 1 Јануари 2017	467.624	(6.550)	332.894	793.968
Распределба на акумулирана добивка	-	-	24.511	24.511
Пренос од резерви	-	-	-	-
Промена на објективна вредност на вложувања	-	4.374	-	4.374
Состојба на 31 Декември 2017	467.624	(2.176)	357.405	822.853

18.2.1 Законски резерви

Друштвото издвојува законска резерва која се формира по пат на зафаќање од нето добивката. Оваа резерва се пресметува и издвојува како процент утврден со Законот за трговските друштва и Статутот на Друштвото и не може да биде помал од 5% од добивката, се додека резервите на Друштвото не достигнат износ кој е еднаков на една десеттина од основната главнина. Додека не се постигне пропишаниот минимум, задолжителната општа резерва може да се користи само за надоместување на загубата.

Кога ќе се достигне пропишаниот минимум, задолжителната општа резерва може да се користи и за исплата на дивиденди, врз основа на одлука на надлежниот орган на Друштвото, но само ако висината на дивидендите за деловната година не го достигне минимумот за исплата, пропишан со Законот за трговските друштва или Статутот на Друштвото.

Усогласувањето и движењето во главнината и резервите е даден во Извештајот за промените во главнината за годината завршена на 31 Декември 2018 и 2017, на страна 7.

18.2.2 Ревалоризациони резерви

Ревалоризационите резерви во целост се однесуваат на промените на објективната вредност на расположливите за продажба финансиски средства се до нивното непризнавање или оштетување.

18.3 Распределба на акумулирани добивки и останати резерви

Во текот на 2018 година, Друштвото распредели дел од акумулираните добивки и резерви за дивиденди и награди во бруто износ од 102.210 илјади денари (2017: 93.117 илјади денари).

Во текот на 2018 година се исплатени 101.843 илјади денари за дивиденди и награди (вклучително и даноците).

19. ЗАРАБОТКА ПО АКЦИЈА

Заработката по акција е следнава (во денари):

Добивка расположива за имателите на обични акции и дивиденда на приоритетни акции (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Добивка за годината		
<i>Добивка расположлива за имателите на обични акции</i>	112.064	109.948
Просечен број на обични акции		
<i>Просечен број на обични акции</i>	407.022	407.022
Заработка по акција = (добивка / просечен број на обични акции)	275,33	270,13

20. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

Краткорочните обврски спрема добавувачите се состојат од следното (во 000 ден.):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Обврски спрема добавувачи во земјата	12.038	13.572
Обврски спрема добавувачи во странство	649	4.533
<i>Вкупно крайкорочни обврски спрема добавувачи</i>	<i>12.687</i>	<i>18.105</i>

Старосна структура на краткорочни обврски спрема добавувачи (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2018
	Обврски спрема добавувачи во земјата	Обврски спрема добавувачи во странство
До 30 дена	11.542	649
Од 1 - 3 месеци	229	-
Од 3 - 6 месеци	5	-
Од 6 - 12 месеци	223	-
Над 1 година	39	-
<i>Вкупно крайкорочни обврски спрема добавувачи</i>	<i>12.038</i>	<i>649</i>

	31 Декември 2017	31 Декември 2017
	Обврски спрема добавувачи во земјата	Обврски спрема добавувачи во странство
До 30 дена	13.076	-
Од 1 - 3 месеци	-	-
Од 3 - 6 месеци	146	-
Од 6 - 12 месеци	311	-
Над 1 година	39	4.533
<i>Вкупно крайкорочни обврски спрема добавувачи</i>	<i>13.572</i>	<i>4.533</i>

21. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Другите краткорочни обврски се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Обврски за данок на додадена вредност	1.182	1.257
Обврски за данок на добивка	1.115	1.197
Обврски кон вработени	7.207	6.844
Обврски за исплати од добивка	6.709	6.384
Обврски за примени аванси	1.854	6.943
Други обврски	309	304
<i>Вкупно други краткорочни обврски</i>	<i>18.376</i>	<i>22.929</i>

22. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

Пасивните временски разграничувања се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Одложени приходи за однапред наплатени субвенции	5.210	5.466
Други пасивни временски разграничувања	88	102
<i>Вкупно пасивни временски разграничувања</i>	<i>5.298</i>	<i>5.568</i>

Одложените приходи за однапред наплатени субвенции се однесуваат за поддршки добиени од ЕБРД, 20% од нето вредноста на инвестицијата за реализација на проект за енергетска ефикасност И обновливи извори на енергија односно набавка на колектори за сончева енергија.

Промените на одложените приходи за однапред наплатените субвенции е следна :

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Состојба на 1 Јануари	5.466	5.890
Разграничување на приходи од субвенции (Белешка 24)	(256)	(424)
Состојба на 31 Декември	5.210	5.466

23. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

Приходите од продажба се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Приходи од ноќевање	174.548	161.373
Приходи од храна	90.493	86.886
Приходи од пијалочи	24.231	24.324
Приходи од услуги	21.670	18.873
Приходи од дневен одмор	1.142	5.807
Приходи од закупнина	12.778	12.497
Останати приходи од продажба	1.432	676
<i>Вкупно приходи од продажба</i>	<u>326.294</u>	<u>310.436</u>

24. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

Останатите оперативни приходи се состојат од следново (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Приходи од отпис на обврски	649	590
Приходи од субвенции	326	424
Приходи од надомест на штета	1.272	1.569
Приходи од продажба на постојани средства	615	-
Други приходи	23.486	11.561
<i>Вкупно останати оперативни приходи</i>	<u>26.348</u>	<u>14.144</u>

25. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И ДРУГИ МАТЕРИЈАЛИ

Трошоците за сировини и други материјали се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Потрошени сировини и материјали	36.460	35.846
Потрошена електрична енергија	15.303	14.162
Потрошено гориво, пареа и плин	3.953	4.029
Трошоци за амбалажа и ситен инвентар	399	646
Набавна вредност на продадени стоки	10	13
<i>Вкупно трошоци за сировини и материјали</i>	<u>56.125</u>	<u>54.696</u>

26. ТРОШОЦИ НА ВРАБОТЕНИТЕ

Трошоците на вработените се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Нето плати	57.562	53.340
Даноци и придонеси за плати	26.976	24.890
Други надоместоци на вработените	12.229	7.005
<i>Вкупно трошоци на вработените</i>	<u>96.767</u>	<u>85.235</u>

Другите надоместоци на вработените во вкупен износ од 12.229 илјади денари во најголем дел претставуваат трошоци за регрес за годишен одмор, трошоци за јубилејни награди, трошоци за исхрана, отпремнина за заминување во пензија, дневници и трошоци за службен пат, здравствени прегледи.

27. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

Останатите оперативни расходи се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Транспортни трошоци	417	439
Трошоци за ПТТ услуги	950	968
Услуги за одржување	4.416	4.962
Комунални услуги	4.552	4.564
Премии за осигурување	4.942	5.195
Наемнини	1.166	924
Репрезентација, реклама и спонзорства	718	526
Банкарски провизии	1.757	1.783
Интелектуални услуги (адвокати, нотари, ревизија, авторски хонорари)	2.287	3.204
Данок на имот на недвижности	1.841	1.841
Надомест за користење на име	10.970	9.904
Отпис на побарувања	235	218
Други трошоци	10.997	7.848
<i>Вкупно други трошоци</i>	<u>45.248</u>	<u>42.376</u>

Другите трошоци во вкупен износ од 10.997 илјади денари во најголем дел претставуваат трошоци за такси, членарини, надоместоци и даноци кои не зависат од резултатот во износ од 843 илјади денари, трошоци за примања на членови на Надзорен одбор во износ од 1.704 илјади денари, вредносно усогласување (обезвреднување на залиха на стока) во износ од 1.784 илјади ,неотпишана вредност на продадени средства во износ од 2.257 илјади денари, трошоци за букинг во износ од 731 илјади денари и друго.

28. НЕТО ПРИХОДИ / РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

Нето приходите/расходите од финансирање се состојат од следното (во 000 денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Приходи од камати	22.759	33.595
Позитивни курсни разлики	449	1.113
Расходи од камати	-	-
Негативни курсни разлики	(133)	(752)
<i>Вкупно нето приходи/расходи од финансирање</i>	<u>23.075</u>	<u>33.956</u>

29. ДАНОК НА ДОБИВКА

Данокот на добивка се пресметува по стапка од 10% и се утврдува на разликата меѓу вкупните приходи и вкупните расходи зголемени за непризнатите расходи и намалени за износите на кои во претходните даночни периоди е платен данок и други даночни ослободувања со кои се намалува даночната основа.

30. ДАНОЧНИ ОБВРСКИ

Врз основа на проценката на раководството на Друштвото на денот на овие финансиски извештаи не постојат услови за дополнителни потенцијални даночни обврски.

31. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштвото во извештајниот период нема поведено судски постапки.

Друштвото е вклучено како тужител во рутински судски постапки од редовно работење од минати години. Според мислење на раководството крајниот резултат од овие судски постапки нема да има влијание на резултатите на работење.

Со состојба на 31 Декември 2018 против Друштвото не се водат судски постапки со материјално значаен износ.

32. ЗАЛОЖЕНИ СРЕДСТВА

На 31 декември 2018 година, Друштвото нема заложени средства за обезбедување на обврски.

33. ГАРАНЦИИ

На 31 декември 2018 година, Друштвото нема обврски по основ на издадени гаранции.

34. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Друштвото има трансакции со клучните членови на раководството во текот на своите редовни деловни активности. Обемот и салдата од трансакциите со поврзаните субјекти се следни (во 000 денари):

2018	Побарувања	Обврски	Приходи	Расходи
Трансакции со клучен раководен кадар	-	-	-	21.926
<i>Вкупно</i>	-	-		<i>21.926</i>
2017				
Трансакции со клучен раководен кадар	-	-	-	21.347
<i>Вкупно</i>	-	-	-	<i>21.347</i>

35. ИЗВЕСТУВАЊЕ ПО ОПЕРАТИВНИ СЕГМЕНТИ

Деловните активности се вршат во територијата на Република Северна Македонија и се однесуваат на еден оперативен сегмент хотелско - угостителски услуги. Друштвото не обелоденува економски информации поврзани со одделни оперативни сегменти и географски региони.

36. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

По 31 Декември 2018 година - датумот на известувањето до датумот на одобрување на финансиски извештаи не се случиле настани од материјално значење, кои треба да се прикажат во финансиските извештаи.

--	--	--	--

Период

--	--

Контролор

--	--	--

1 2 3

0	4	0	5	8	8	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

4 5 6 7 8 9 10 1

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1 1 1 1 1 1 1 1 1 2 2 2 2 2 2 26

Вид
работаИдентификационен број
(ЕМБС)

Резервни кодекси

Назив на друштвото

"Македонијатурист" АД-Скопје

Адреса, седиште и телефон

ул. Филип Втори Македонски бр.5, Скопје, 114-466,115-048

Единствен даночен број

МК4030964258164

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА)
на ден 31.12.2018 година

(во денари)

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001		1.323.185.812	1.095.133.653
2.	I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002		398.208	556.377
3.	Издатоци за развој	003			
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004		398.208	556.377
5.	Гудвил	005			
6.	Аванси за набавка на нематеријални средства	006			
7.	Нематеријални средства во подготовка	007			
8.	Останати нематеријални средства	008			
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009		874.373.403	916.570.701
10.	Недвижности (011+012)	010		820.935.952	866.069.195
10.a.	Земјиште	011		13.774.127	13.774.127
10.б.	Градежни објекти	012		807.161.825	852.295.068

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
11.	Постројки и опрема	013		53.433.704	35.720.768
12.	Транспортни средства	014			
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015			
14.	Биолошки средства	016		3.747	5.438
15.	Аванси за набавка на материјални средства	017			
16.	Материјални средства во подготовка	018			14.775.300
17.	Останати материјални средства	019			
18.	III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	020		29.290.811	29.056.225
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021		248.123.390	148.950.350
20.	Вложувања во подружници	022			
21.	Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	023			
22.	Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	024			
23.	Побарувања по дадени долгорочни заеми	025			
24.	Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	026		248.123.390	148.950.350
24.а.	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	027			
24.б.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	028		248.123.390	148.950.350
24.в.	Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	029			
25.	Останати долгорочни финансиски средства	030			
26.	V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	031		171.000.000	
27.	Побарувања од поврзани друштва	032			
28.	Побарувања од купувачи	033			
29.	Останати долгорочни побарувања	034		171.000.000	
30.	VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТАВА	035			

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036		1.235.106.235	1.362.731.076
32.	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037		21.370.323	24.933.273
33.	Залихи на сировини и материјали	038		9.754.275	11.013.729
34.	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039		2.039.352	2.056.468
35.	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040			
36.	Залихи на готови производи	041			
37.	Залихи на трговски стоки	042		9.576.696	11.863.076
38.	Залихи на биолошки средства	043			
39.	II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА)	044			
40.	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045		106.456.894	36.830.582
41.	Побарувања од поврзани друштва	046			
42.	Побарувања од купувачи	047		24.452.488	26.298.492
43.	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048		77.054.844	1.155.730
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049		21.848	3.815.698
45.	Побарувања од вработените	050		4.927.714	5.560.662
46.	Останати краткорочни побарувања	051			
47.	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052		1.100.351.165	1.285.970.400
48.	Вложувања во хартии од вредност (054+055)	053		128.518.063	309.587.237
48.a.	Вложувања кои се чуваат до доспевање	054			
48.б.	Вложувања според објективната вредност преку добивката и загубата	055		128.518.063	309.587.237
49.	Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	056			
50.	Побарувања по дадени заеми	057			
51.	Останати краткорочни финансиски средства	058		971.833.102	976.383.163

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
52.	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059		6.927.853	14.996.821
52.а.	Парични средства	060		6.927.853	14.996.821
52.б.	Парични еквиваленти	061			
53.	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	062		3.193.358	4.834.978
54.	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063		2.561.485.405	2.462.699.707
55.	B. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	064		43.681	45.316
56.	ПАСИВА : A. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065		2.525.124.225	2.416.097.659
57.	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066		700.983.191	700.983.191
58.	II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067		1.212.000	1.212.000
59.	III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	068		173.853.908	173.853.908
60.	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069			
61.	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070		96.997.382	-2.175.658
62.	VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071		828.017.487	825.028.836
63.	Законски резерви	072		467.623.814	467.623.814
64.	Статутарни резерви	073		173.853.908	173.853.908
65.	Останати резерви	074		186.539.765	183.551.114
66.	VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075		959.703.970	954.954.857
67.	VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076			
68.	IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077		112.064.103	109.948.341
69.	X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078			
70.	XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	079			
71.	XII. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	080			

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081		31.063.377	41.034.236
73.	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	082			
74.	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	083			
75.	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084			
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085			
77.	Обврски спрема поврзани друштва	086			
78.	Обврски спрема добавувачи	087			
79.	Обврски за аванси, депозити и кауции	088			
80.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	089			
81.	Обврски по заеми и кредити	090			
82.	Обврски по хартии од вредност	091			
83.	Останати финансиски обврски	092			
84.	Останати долгорочни обврски	093			
85.	III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094			
86.	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095		31.063.377	41.034.236
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096			
88.	Обврски спрема добавувачи	097		12.687.485	18.105.322
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098		1.854.084	6.942.862
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	099		2.230.846	2.144.418
91.	Обврски кон вработените	100		4.930.519	4.690.844
92.	Тековни даночни обврски	101		2.342.977	2.463.179
93.	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102			
94.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103			

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
95.	Обврски по заеми и кредити	104			
96.	Обврски по хартии од вредност	105			
97.	Обврски по основ на учество во резултатот	106		762.146	437.278
98.	Останати финансиски обврски	107			
99.	Останати долгорочни обврски	108		6.255.320	6.250.333
100.	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109		5.297.803	5.567.812
101.	VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	110			
102.	ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111		2.561.485.405	2.462.699.707
103.	B. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	112		43.681	45.316

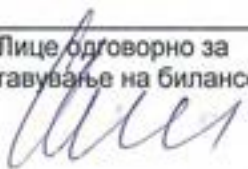
Лице одговорно за составување на билансот: Име и Презиме

КАТА КАРАЈАНОВСКА

ЕМБГ 11704960455062

Лице одговорно за составување на билансот: Целосен назив на друштвото

ЕМБС

Во Скопје На ден <u>22.02.2019г.</u>	Лице одговорно за составување на билансот 		Раководител 
--	---	--	--

[illegible]

Контролор

1	2	3
---	---	---

0 4 0 5 8 8 3 6

4	5	6	7	8	9	10
Идентификационен број						
(ЕМБС)						

1	1	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2	2
2	3	4	5	6	7	8	9	0	1	2	3	4	5	6

Резервни кодекси

Назив на друштвото

"Македонијатурист" АД-Скопје

Адреса, седиште и телефон

ул. Филип Втори Македонски бр.5, Скопје, 114-466.115-048

Единствен даночен број

MK4030964258164

БИЛАНС НА УСПЕХ
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА)
за периодот од 01.01 до 31.12.2018

(во денари)

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201		341.872.537	314.834.674
2.	Приходи од продажба	202		323.723.838	307.792.949
3.	Останати приходи	203		15.578.406	4.398.506
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и недовршено производство	XXX	XXX	XXX	XXX
4.a.	Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	204			
4.б.	Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината	205			
5.	Капитализирано сопствени производство и услуги	206		2.570.293	2.643.219
6.	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207		252.561.502	237.342.190
7.	Трошоци за сировини и други материјали	208		56.115.671	54.682.722
8.	Набавна вредност на продадените стоки	209		9.533	12.800
9.	Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210			
10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211		13.272.559	13.028.279
11.	Останати трошоци од работењето	212		25.623.374	25.104.959
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213		96.345.798	85.203.113
12.a.	Плати и надоместоци на плата (нето)	214		57.561.588	53.339.960

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215		4.138.936	3.724.341
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216		22.837.218	21.165.919
12.г.	Останати трошоци за вработените	217		11.808.056	6.972.893
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218		54.942.089	56.485.549
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219			
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	220		1.959.024	1.784.353
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221			
17.	Останати расходи од работењето	222		4.293.454	1.040.415
18.	III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223		33.977.194	44.452.983
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224			
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225			
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226			
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227			
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228			
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229		9.639.869	8.111.398
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230		22.758.848	33.594.576
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231		448.907	1.112.773
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232		29.806	565
24.	Останати финансиски приходи	233		1.099.764	1.633.671
25.	IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234		653.176	2.202.134
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235			
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236			
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237			
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238			
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239		467	79
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240		132.607	751.745

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
29.	Нереализирани загуба (расходи) од финансиски средства	241			1.329.956
30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242			
31.	Останати финансиски расходи	243		520.102	120.354
32.	Удел во добивката на придружените друштва	244			
33.	Удел во загуба на придружените друштва	245			
34.	Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	246		122.635.053	119.743.333
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	247			
36.	Нето добивка од прекинати работења	248			
37.	Нето загуба од прекинати работења	249			
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250		122.635.053	119.743.333
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251			
40.	Данок на добивка	252		10.570.950	9.794.992
41.	Одложени даночни приходи	253			
42.	Одложени даночни расходи	254			
43.	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255		112.064.103	109.948.341
44.	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256			
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257		233	230
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258		12	12
47.	ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	259		112.064.103	109.948.341
47.а.	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260		112.064.103	109.948.341
47.б.	Добивка која им припаѓа на неконтролирано учество	261			
47.в.	Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	262			
47.г.	Загуба која се однесува на неконтролирано учество	263			
48.	ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	264		248	243
48.а.	Вкупна основна заработувачка по акција	265		248	243
48.б.	Вкупна разводната заработувачка по акција	266		275	270
48.в.	Основна заработувачка по акција од прекинато работење	267			
48.г.	Разводната заработувачка по акција од прекинато работење	268			

ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за периодот од 01.01 до 31.12.2018

(во денари)

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	Добивка за годината	269		112.064.103	109.948.341
2.	Загуба за годината	270			
3.	Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)	271		99.173.040	4.373.756
4.	Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) - (273+275+277+279+281+283)	272			
5.	Добивки кои произлегуваат од преведување од странско работење	273			
6.	Загуби кои произлегуваат од преведување од странско работење	274			
7.	Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	275		99.405.540	8.453.146
8.	Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	276		232.500	4.079.390
9.	Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	277			
10.	Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	278			
11.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (+)	279			
12.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (-)	280			
13.	Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	281			
14.	Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	282			
15.	Удел во останата сеопфатна добивка на придружени друштва (само за потреби на консолидација)	283			
16.	Удел во останата сеопфатна загуби на придружени друштва (само за потреби на консолидација)	284			
17.	Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	285			
18.	Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	286		99.173.040	4.373.756
19.	Нето останата сеопфатна загуби (285-271) или (272+285)	287			
20.	Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	288		211.237.143	114.322.097
20.а.	Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	289		211.237.143	114.322.097
20.б.	Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	290			
21.	Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	291			
21.а.	Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	292			
21.б.	Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	293			

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД ХОТЕЛИ И СЛИЧНИ ОБЈЕКТИ ЗА СМЕСТУВАЊЕ

ДЕЈНОСТ - (Се назначува главната приходна шифра на дејноста утврдена со Националната класификација на дејности)

5 5 1 0

Лице одговорно за составување на билансот: Име и Презиме

КАТА КАРАЈАНОВСКА

ЕМБГ 1 7 0 4 9 6 0 4 5 5 0 6 2

Лице одговорно за составување на билансот: Целосен назив на друштвото

ЕМБС

Во Скопје На ден 22.02.2019г.	Лице одговорно за составување на билансот 	М.П. СКОПЈЕ 	Раководител 
-------------------------------------	---	--	--

Образец "ДЕ"

Период

Контролор

1 2 3

0

4

0

5

8

8

3

6

4 5 6 7 8 9 1 1

0 1

1 1 1 1 1 1 1 1 2 2 2 2 2 2 2

2 3 4 5 6 7 8 9 0 1 2 3 4 5 6

Вид
работа

Идентификационен број
(ЕМБС)

Резервни кодекси

Назив на друштвото

Адреса, седиште и телефон

Единствен даночен број

"Македонијатурист" АД-Скопје

ул. Филип Втори Македонски бр.5, Скопје, 114-466,115-048

МК4030964258164

ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ
за државна евиденција за субјектите кои
не применуваат посебни сметковни планови
(големи, средни, мали и микро субјекти)

(во денари)

Ред. бр.	Групи на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		А. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
1.	000	Набавна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (интерен проект)	601		
1.1		Плата и надоместоци на плата на вработените кои директно работат на развојот на интерен проект	602		
1.2		Трошоци за материјали и услуги користени или потрошени при развојот на интерен проект	603		
1.3		Амортизација на недвижности, постројки и опрема користени при развојот на интерен проект	604		
1.4		Амортизација на патенти и лиценци користени при развојот на интерен проект	605		
2.	008д	Вредносно усогласување на издатоци за развој за сопствени цели	606		

Ред. бр.	Групи на сметки, д = дел	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
3.	009д	Акумулирана амортизација на издатоци за развој за сопствени цели	607		
4.		Сегашна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (<или= АОП 003 од БС)	608		
5.	003д	Набавна вредност на софтвер со лиценца	609	4.759.018	4.759.018
6.	008д	Вредносно усогласување на софтвер со лиценца	610		
7.	009д	Акумулирана амортизација на софтвер со лиценца	611	4.652.494	4.468.375
8.		Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	612	106.524	290.643
9.		Набавна вредност на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба	613		
10.	008д	Вредносно усогласување на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба	614		
11.	009д	Акумулирана амортизација на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба	615		
12.		Сегашна вредност на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 004 од БС)	616		
13.	003д	Набавна вредност на купени бази на податоци	617		
14.	008д	Вредносно усогласување на набавени бази на податоци	618		
15.	009д	Акумулирана амортизација на набавени бази на податоци	619		
16.		Сегашна вредност на набавени бази на податоци (< или = АОП 004 од БС)	620		
17.	003д	Набавна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба	621		
18.	008д	Вредносно усогласување на бази на податоци развиени за сопствена употреба	622		
19.	009д	Акумулирана амортизација на бази на податоци развиени за сопствена употреба	623		
20.		Сегашна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба (< или = АОП 004 од БС)	624		
		Б.МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
21.	010д	Земјишта	625	13.774.127	13.774.127
22.	014д	Шуми	626		

Ред. бр.	Групи на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
23.	011д	Набавна вредност на станови и станбени згради	627		
24.	018д	Вредносно усогласување на станови и станбени згради	628		
25.	019д	Акумулирана амортизација на станови и станбени згради	629		
26.		Сегашна вредност на станови и станбени згради (< или = АОП 012 од БС)	630		
27.	011д	Набавна вредност на административни и производни згради	631	1.930.851.205	1.929.752.517
28.	018 д	Вредносно усогласување на административни и производни згради	632		
29.	019д	Акумулирана амортизација на административни и производни згради	633	1.123.689.380	1.077.457.449
30.		Сегашна вредност на административни и производни згради (< или = АОП 012 од БС)	634	807.161.825	852.295.068
31.	011д	Набавна вредност на објекти од нискоградба	635		
32.	018 д	Вредносно усогласување на објекти од нискоградба	636		
33.	019д	Акумулирана амортизација на објекти од нискоградба	637		
34.		Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)	638		
35.	012д	Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема	639		
36.	018 д	Вредносно усогласување на информациска и телекомуникациска опрема	640		

Ред. бр.	Групи на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
37.	019д	Акумулирана амортизација на информациска и телекомуникациска опрема	641		
38.		Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 012 од БС)	642		
39.	012д	Набавна вредност на компјутерска опрема	643	19.466.481	19.014.500
40.	018 д	Вредносно усогласување на компјутерска опрема	644		
41.	019д	Акумулирана амортизација на компјутерска опрема	645	18.845.146	18.256.071
42.		Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)	646	621.335	758.429
43.	014д	Набавна вредност на повеќегодишните насади	647	56.840	56.840
44.	018д	Вредносно усогласување на повеќегодишните насади	648		
45.	019-д	Акумулирана амортизација на повеќегодишните насади	649	53.093	51.402
46.		Сегашна вредност на повеќегодишните насади (< или = АОП 016 од БС)	650	3.747	5.438
47.	014д	Набавна вредност на основното стадо	651		
48.	018д	Вредносно усогласување на основното стадо	652		
49.	019д	Акумулирана амортизација на основното стадо	653		
50.		Сегашна вредност на основното стадо (< или = АОП 016 од БС)	654		
51.	015д	Оригинални уметнички и литературни дела за вршење на дејности од културата и уметноста	655		
52.	015д	Книги, слики, вајарски дела, музејски експонати, предмети од архивска граѓа и слично	656	224.501	224.501
53.	015д	Драгоцени метали и камења	657		
54.	015д	Антиквитети и други уметнички дела	658		
55.	015д	Други скапоцености	659		
56..	016 д	Вложувања во природни богатства во подготовка	660		
57.	016 д	Подобрување на земјиштето	661		

Ред. бр.	Групи на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		В.СРЕДСТВА ВО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ			
58.		Краткорочни заеми и кредити дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 052 од БС)	662		
59.		Краткорочни заеми и кредити дадени на физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата (< или = АОП 052 од БС) (< или = АОП 052 од БС)	663		
60.		Долгорочни заеми и кредити дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	664		
61.		Долгорочни заеми и кредити дадени на физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	665		
		Г. СРЕДСТВА ВО АКЦИИ И УДЕЛИ			
62.		Вложувања во акции издадени од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 021 од БС)	666	27.738.600	25.907.500
63.		Вложувања во удели во трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	667		
		Д. ОСТАНАТИ СРЕДСТВА			

Ред. бр.	Групи на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
64.		Трговски кредити и аванси дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	668	97.628.701	21.191.124
65.		Трговски кредити и аванси дадени на органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	669	482.845	617.394
66.		Трговски кредити и аванси дадени на физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	670	1.851.226	2.344.025
67.		Трговски кредити и аванси дадени на физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	671	168.890	83.524
68.		Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	672	293.312	3.911.779
69.		Останати побарувања од физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	673	4.930.104	5.563.652
		Ѓ. ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ			
70.		Краткорочни обврски по земи и кредити кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 095 од БС)	674		
71.		Краткорочни обврски по заеми и кредити кон физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата (< или = АОП 095 од БС)	675		

Ред. бр.	Групи на сметки, д = дел	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
72.		Долгорочни обврски по заеми и кредити кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата (< или = АОП 085 од БС)	676		
73.		Долгорочни обврски по заеми и кредити кон физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата (< или = АОП 085 од БС)	677		
		Е. СОПСТВЕНИЧКИ КАПИТАЛ			
74.		Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од други трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија регистрирани во земјата (< од АОП 065 од БС)	678	26.694.353	24.337.293
75.		Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации регистрирани во земјата (< од АОП 065 од БС)	679	409.308.658	410.627.057
76.		Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од Владата на Република Македонија, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< од АОП 065 од БС)	680		
77.		Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од други трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија регистрирани во земјата (< од АОП 065 од БС)	681		

Ред. бр.	Групи на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
78.		Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации регистрирани во земјата (< од АОП 065 од БС)	682		
79.		Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од Владата на Република Македонија, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< од АОП 065 од БС)	683		
		Ж. ОСТАНАТИ ОБВРСКИ			
80.		Трговски кредити и аванси од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија во земјата	684	12.074.803	13.269.440
81.		Трговски кредити и аванси од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	685	86.455	14.028
82.		Трговски кредити и аванси од физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	686	416.758	447.173
83.		Останати обврски кон трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	687		7.448
84.		Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	688	4.822.397	4.865.914

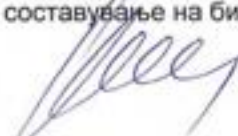
Ред. бр.	Групи на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
85.		Останати обврски кон физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	689	11.768.058	11.174.406
		3. ПРИХОДИ			
		I. Приходи од продажба			
86.	73д и 74 д	Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	690		
87.	73д и 74д	Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	691		
88.	730, 740 и 741	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	692	310.945.505	295.295.853
89.	731 и 742	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	693		
90.	731д и 742д	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги во земјите членки на ЕУ (< или = АОП 202 од БУ)	694		
91.	745д	Приходи по основ на употреба на компјутерски софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 206 од БУ)	695		
92.	747	Приходи од наемнина(< или = АОП 202 од БУ)	696	12.778.333	12.497.096
93.	747д	Приходи од наемнина на земјиште (< или = АОП 202 од БУ)	697		
94.	748	Приходи од продажба на добра врз основа на финансиски наем (лизинг) (< или = АОП 202 од БУ)	698		
		II.Останати приходи			
95.	760	Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	699		
96.	761	Добивки од продажба на биолошки средства (< или = АОП 203 од БУ)	700		
97.	762	Добивки од продажба на учество во капитал и хартии од вредност (< или = АОП 203од БУ)	701		

Ред. бр.	Групи на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
98.	763	Добивки од продажба на материјали (< или = АОП 203 од БУ)	702		
99.	764	Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	703	850	2.169
100.	765	Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	704	1.017.740	590.041
101.	766	Приходи врз основа на ефекти од договорена заштита од ризик (< или = АОП 203 од БУ)	705		
102.	767	Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (< или = АОП 203 од БУ)	706		
103.	767д	Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)	707	326.296	423.679
104.	767д	Приходи по основ на донации и спонзорства (< или = АОП 203 од БУ)	708		
105.	768	Приходи од укинување на долгорочни резервирања (< или = АОП 203 од БУ)	709		
106.	769	Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	710	1.873.348	2.907.555
107.	769д	Приходи од наплатени пенали, неподигнати капари, отстапнини, награди и слично (< или = АОП 203 од БУ)	711		
108.	769д	Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)	712		69.386
109.	769д	Приходи од даноци и придонеси (< или = АОП 203 од БУ)	713		
110.	769д	Приходи од оперативен наем-лизинг (< или = АОП 203 од БУ)	714		
		III. Финансиски приходи			
111.	773д и 776д	Приходи од дивиденди	715	9.639.869	8.111.398
		S. РАСХОДИ			
112.	700	Расходи на продадени производи и услуги	716	9.533	12.800
		I. Трошоци за сировини, материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар			
113.	400д	Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	717	30.366.742	29.734.914
114.	400д	Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	718		
115.	400д	Прехранбени артикли (< или = АОП 208 од БУ)	719		

Ред. бр.	Групи на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
116.	400д	Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	720	745.536	735.754
117.	400д	Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)	721	30.590	42.622
118.	400д	Униформи-заштитна облека и обувки	722	450.395	898.257
119.	400д	Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	723	4.897.473	4.476.737
120.	400д	Вода (< или = АОП 208 од БУ)	724		
121.	402д и 403д	Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	725	15.302.938	14.162.201
122.	402д и 403д	Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	726	3.953.186	4.029.173
123.	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	727		
124.	407	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	728	368.811	603.064
		II. Трошоци за услуги			
125.	410д	Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	729	416.980	439.056
126.	410д	Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	730		
127.	411д	ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	731	950.122	968.212
128.	411д	ПТТ услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	732		
129.	412д	Надворешни услуги за изработка на производи (лон производство) (< или = АОП 211 од БУ)	733		
130.	412д	Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ)	734	11.100	23.910
131.	414д	Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	735	211.860	211.860
132.	414д	Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ)	736	954.425	712.676
133.	414д	Наемнина за земјиште (< или = АОП 211 од БУ)	737		
134.	416д	Трошоци за истражување (< или = АОП 211 од БУ)	738		
135.	416д	Трошоци за развој (< или = АОП 211 од БУ)	739		

Ред. бр.	Групи на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		III. Надомести на трошоците за вработените *			
136.	420д, 421д	Вкалкулирани надомести за време на боледување	740		
137.	422д	Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	741	373.001	424.116
138.	422д	Еднократен надоместок во вид на испратнина заради трајно работно ангажирање под услови утврдени со закон (< или = АОП 217 од БУ)	742		67.580
139.	422д	Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	743	4.804.656	
140.	422д	Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	744	3.235.456	3.048.073
141.	422д	Помошти (< или = АОП 217 од БУ)	745		
142.	441д	Појачана исхрана (< или = АОП 217 од БУ)	746		
		IV. Останати трошоци од работењето *			
143.	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	747	8.826	91.665
144.	440д	Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	748		
145.	441	Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	749	353.174	222.464
146.	441д	Надоместок за сместување и исхрана на терен (< или = АОП 217 од БУ)	750		
147.	441д	Надомести за одвоен живот (< или = АОП 217 од БУ)	751		
148.	441д	Подароци на вработените (< или = АОП 217 од БУ)	752		
149.	441д	Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	753	3.032.943	3.118.995
150.	441д	Трошоци за организиран превоз до и од работа (< или = АОП 217 од БУ)	754		
151.	441д	Надомести на име авторски хонорари (< или = АОП 217 од БУ)	755		
152.	441д	Надомести за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	756		
153.	442	Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	757	2.124.828	1.857.000

Ред. бр.	Групи на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
154.	443	Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	758	521.762	159.253
155.	444	Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	759	328.454	335.311
156.	445д	Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	760	1.261.680	1.273.831
157.	446	Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	761	1.757.022	1.783.219
158.	447д	Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	762	1.954.767	1.936.723
159.	447д	Придонеси кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	763		
160.	447д	Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	764	225.609	226.420
161.	449	Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	765	2.294.429	3.210.468
		V. Останати расходи			
162.	468	Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)	766		
163.	468д	Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)	767		
		VI. Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања			
164.	476	Вредносно усогласување на долгорочни финансиски пласмани и други хартии од вредност расположиви за продажба (= АОП 242 од БУ)	768		
		VII. Дивиденди и други надоместоци на вложувачите и реинвестирана добивка			
165.		Исплатени дивиденди	769	77.683.301	69.828.522
166.		Реинвестирана добивка	770	24.948.000	19.761.717
		И. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
167.		Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	771	233	230

Во Скопје На ден 22.02.2019г.	Лице одговорно за составување на билансот 	М.П. 	Раководител 
---	---	---	--

М.П. на ЦРМ и дата на приемот _____

Контролата ја извршиле: _____

Образец "ДЕ"

Назив на субјектот **Македонијатурист АД Скопје**

Адреса, седиште и телефон **ул.Филип Втори Македонски бр.5 – Скопје, тел.(02) 3292 731**

Адреса за е-пошта **maktur@makedonijaturist.com.mk**

Единствен даночен број **МК4030964258164**

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СПД-РЕКАПИТУЛАР)
во периодот од 01.01 до 31.12 2018 година

НКД (Национална класификација на дејности)			
Ред. бр.	Класа/поткласа ¹	Назив ²	Остварени приходи (во денари) ³
1.	55/ 55.10	Хотели и слични објекти за сместување	177.122.432
2.	56/ 56.21	Угостителски објекти за исхрана	87.922.998
3.	56/ 56.10	Ресторани и останати објекти за подготовка и послужување храна	0
4.	56/ 56.30	Барови-Подготовка и послужување пијалоци	24.231.078
5.	56/ 56.29	Останати услуги за подготвување и служење храна (Кантини и Кетеринг)	2.570.293
6.	46/ 46.90	Друга неспецијализирана трговија на големо	22.283.297
7.	47/ 47.26	Трговија на мало со производи од тутун во специјализирани придавници	0
8.	82/ 82.99	Останати деловни помошни услужни дејности не спомнати на друго место	1.965.951
9.	64/ 64.19	Друго монетарно посредување(Менувачници)	0
10.	68/ 68.20	Изнајмување и управување со сопствен недвижен имот	12.778.333
11.	65/ 65.12	Неживотно осигурување на имот	1.252.925
12.	66/ 66.19	Останати помошни дејности кај финансиското посредување неспомнати на друго место	45.722.424
13.			
ВКУПНИ ПРИХОДИ(збир од АОП 201+223+244 од Билансот на успех)			375.849.731
НКД (Национална класификација на дејности)			
Ред. бр.	Класа ¹	Назив ²	
14.			
15.			
16.			

17.			
18.			

1) Во колоната за „Класа“ се внесува нумеричка ознака за класа согласно НКД за дејноста од која субјектот остварува приход.

2) Во колоната „Назив“ се внесува описно називот на дејноста според НКД од која субјектот остварува приход.

3) Во колоната „Остварени приходи“ се внесува износот на остварени приходи по дејности.

РЕГИСТРИРАНА ПРЕТЕЖНА ДЕЈНОСТ (Со назначување на шифра и назив на класа на дејноста утврдена со НКД)

5	5	1	0
---	---	---	---

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД ХОТЕЛИ И СЛИЧНИ ОБЈЕКТИ ЗА СМЕСТУВАЊЕ ДЕЈНОСТ-

5	5	1	0
---	---	---	---

(Со назначување на шифра и назив на класа на дејноста утврдена со НКД)

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме **КАТА КАРАЈАНОВСКА**

Потпис

Во Скопје

На ден 22.02.2019 год.



Име и презиме на законскиот застапник

Доне Таневски

Потпис

* За трговските друштва не е задолжителна употреба на официјалниот печат согласно Законот за трговските друштва.

ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

- Назив на друштвото, форма на трговско друштво, број на регистарска влошка во Трговскиот регистар;
- Седиште;
- Промени во регистарската влошка во Трговскиот регистар до периодот на известување;
- Позначајни дејности кои ги извршува;
- Идентификација на поврзани субјекти (назив и процентуално учество);
- Број на вработени према степен на образование;
- Сопственичка структура;
- Други релевантни информации за друштвото.

2. ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ГОДИШНАТА СМЕТКА

- Изјава за усогласеност (врз основа на кои стандарди е подготвена годишната сметка);
- Информација дали годишна сметка е поединечна или консолидирана;
- Валута на презентација.

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

- Краток опис на позначајните сметководствени политики кои се применети во двата пресметковни периода во годишната сметка (за приходите, расходите, нематеријалните средства, материјалните средства, побарувањата и обврските и друго).

4. КОРИСТЕНИ ПРОЦЕНКИ

- Применети методи на значајни проценки кои се применети (за нематеријални и материјални средства, приходи, расходи и друго).

5. ПРОМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ

- Опис на промената или корекцијата (врз основа на кој стандард или друга законска регулатива е настаната промената) за кои позиции на годишната сметка се однесуваат и квантифицирани ефекти од извршената промена или корекција.

6. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИК

- Опис на ризикот (кредитен ризик, пазарен ризик, ризик на ликвидност) и користени методи за мерење на ризикот и квантифицирани информации за ризикот.

7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

МАКЕДОНИЈАТУРИСТ АД -СКОПЈЕ 2018год.

Набавна вредност

Салдо на 1 Јануари 2018 (тековна година)

Зголемување

Намалување

Салдо на 31 Декември 2018 (тековна година)

Исправка на вредноста

Салдо на 1 Јануари 2018 (тековна година)

Амортизација

Намалување

Салдо на 31 Декември 2018 (тековна година)

Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2018 (тековна година)

Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2018 (тековна година)

Набавна вредност

Салдо на 1 Јануари 2017 (претходна година)

Зголемување

Намалување

Салдо на 31 Декември 2017 (претходна година)

Исправка на вредноста

Салдо на 1 Јануари 2017(претходна година)

Амортизација

Намалување

Салдо на 31 Декември 2017 (претходна година)

Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2017 (претходна година)

Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2017 (претходна година)

Патенти и лиценци	Гудвил	Софтвер	Останати средства	Средства во подготовка	Вкупно
16.300.239	0	4.759.018	37.687.099	0	58.746.356
0	0	0	149.341	0	149.341
0	0	0	0	0	0
16.300.239	0	4.759.018	37.836.440	0	58.895.697
16.300.239	0	4.468.375	37.421.364	0	58.189.978
0	0	184.119	123.391	0	307.510
0	0	0	0	0	0
16.300.239	0	4.652.494	37.544.755	0	58.497.488
0	0	106.524	291.685	0	398.209
0	0	290.643	265.735	0	556.378
16.300.239	0	4.759.018	37.582.010	0	58.641.267
0	0	0	105.089	0	105.089
0	0	0	0	0	0
16.300.239	0	4.759.018	37.687.099	0	58.746.356
16.300.239	0	4.190.986	37.197.590	0	57.688.815
0	0	277.389	223.774	0	501.163
0	0	0	0	0	0
16.300.239	0	4.468.375	37.421.364	0	58.189.978
0	0	290.643	265.735	0	556.378
0	0	568.032	384.420	0	952.452

8. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

МАКЕДОНИЈАТУРИСТ АД -СКОПЈЕ 2018год.

Набавна вредност

Салдо на 1 Јануари 2018 (тековна година)

Зголемување

Намалување

Салдо на 31 Декември 2018 (тековна година)

Исправка на вредноста

Салдо на 1 Јануари 2018 (тековна година)

Амортизација

Намалување

Салдо на 31 Декември 2018 (тековна година)

Нето сметководствена вред-ност на 31 Декември 2018 (тековна година)

Нето сметководствена вред-ност на 1 Јануари 2018 (тековна година)

Набавна вредност

Салдо на 1 Јануари 2017 (претходна година)

Зголемување

Намалување

Салдо на 31 Декември 2017 (претходна година)

Исправка на вредноста

Салдо на 1 Јануари 2017 (претходна година)

Амортизација

Намалување

Салдо на 31 Декември 2017(претходна година)

Нето сметководствена вред-ност на 31 Декември 2017 (претходна година)

Нето сметководствена вред-ност на 1 Јануари 2017 (претходна година)

Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиции во тек	ВКУПНО
13.774.127	1.966.645.909	471.490.626	14.775.300	2.466.685.962
0	6.410.563	23.299.007	903.987	30.613.557
0	4.143.832	38.052	15.679.287	19.861.171
13.774.127	1.968.912.640	494.751.581	0	2.477.438.348
0	1.085.294.616	435.769.858	0	1.521.064.474
0	49.051.695	5.581.193	0	54.632.888
0	1.886.307	33.174	0	1.919.481
0	1.132.460.004	441.317.877	0	1.573.777.881
13.774.127	836.452.636	53.433.704	0	903.660.467
13.774.127	881.351.293	35.720.768	14.775.300	945.621.488
13.774.127	1.964.031.415	469.714.078	0	2.447.519.620
0	2.614.494	2.266.834	15.207.544	20.088.872
0	0	490.286	432.244	922.530
13.774.127	1.966.645.909	471.490.626	14.775.300	2.466.685.962
0	1.036.263.678	429.308.519	0	1.465.572.197
0	49.030.938	6.951.625	0	55.982.563
0	0	490.286	0	490.286
0	1.085.294.616	435.769.858	0	1.521.064.474
13.774.127	881.351.293	35.720.768	14.775.300	945.621.488
13.774.127	927.767.737	40.405.559	0	981.947.423

9. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

МАКЕДОНИЈАТУРИСТ АД -СКОПЈЕ 2018год.

Недовршени земјоделски производи	Основно стадо	Обртно стадо	Повеќе-годишни насади	Средства во подготовка	ВКУПНО
2018					
Состојба на 1 Јануари 2018 (тековна година)			5.438		5438
Зголемување како резултат на набавки			0		0
Намалување како резултат на продажби			0		0
Ожнеани земјоделски производи пренесени во залихи			0		0
Промена на вредноста на биолошките средства			0		0
Трошоци на амортизација на биолошките средства			1.691		1691
Состојба на 31 Декември 2018 (тековна година)			3.747		3747
Нетековни средства			3.747		3747
Тековни средства			0		0
Вкупно биолошки средства			3.747		3747
2017					
Состојба на 1 Јануари 2017 (претходна година)			7.261		7261
Зголемување како резултат на набавки			0		0
Намалување како резултат на продажби			0		0
Ожнеани земјоделски производи пренесени во залихи			0		0
Промена на вредноста на биолошките средства			0		0
Трошоци на амортизација на биолошките средства			1.823		1823
Состојба на 31 Декември 2017 (претходна година)			5.438		5438
Нетековни средства			5.438		5438
Тековни средства			0		0
Вкупно биолошки средства			5.438		5438

10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
--	----------------	------------------

Вложувања во конвертибилни обврзници

Вкупно:

Број на конвертибилни обврзници:

Права кои ги носат конвертибилните обврзници:

11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Побарувања од купувачи во земјата	23.166.792	23.323.191
Побарувања од купувачи во странство	2.880.062	5.171.517
Застарени, сомнителни и спорни побарувања	363.982	9.851
Вредносно усогласување на побарувања	1.958.348	2.206.067
Вкупно:	24.452.488	26.298.492

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Парични средства на денарски сметки	2.628.393	2.371.777
Парични средства во денарска благајна	884.351	897.355
Девизна сметка	3.156.674	11.533.472
Девизна благајна	258.435	194.217
Вкупно:	6.927.853	14.996.821

13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Родови на акции		Во сопственост на		Состојба			
2018(тековна година)		01.01.18	%	зголемување	намалување	31.12.18	%
Обични акции	Физички лица	318.852	71%	0	1.800	317.052	70%
	Правни лица	88.170	19%	1.800	0	89.970	20%
	Откупени					0	
Приоритетни акции	сопствени акции	45.225	10%	0	0	45.225	10%
	ФПИО	0	0%	0	0	0	0%
	Вкупно	452.247	100%	1.800	1.800	452.247	100%

Родови на акции		Во сопственост на		Состојба			
2017 (претходна година)		01.01.17	%	зголемување	намалување	31.12.17	%
Обични акции	Физички лица	313.119	69%	5.733	0	318.852	71%
	Правни лица	93.903	21%	0	5.733	88.170	19%
	сопствени акции	45.225	10%	0	0	45.225	10%
Приоритетни акции	ФПИО	0	0%	0	0	0	0%
	Вкупно	452.247	100%	5.733	5.733	452.247	100%

14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврски со рок на достасување над 5 години:		Тековна година	Претходна година
Вид на обврска:	Вид на обезбедување:		
Обврски спрема поврзани друштва			
Обврски кон добавувачи			
Обврски спрема поврзани друштва по основ на заеми и кредити			
Обврски по основ на кредити со неповрзани субјекти		0	0
Обврски по основ на заеми			
Останати долгорочни обврски:			
Вкупно:		0	0

МАКЕДОНИЈАТУРИСТ АД -СКОПЈЕ 2018год.

15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Добавувачи во земјата	12.038.385	13.566.394
Добавувачи во странство	649.100	4.533.287
Добавувачи за нефактурирани стоки	0	5.641
Вкупно:	12.687.485	18.105.322

16. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

	Тековна година	Претходна година
Краткорочни обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	0	0
Краткорочни кредити во земјата	0	0
Краткорочни кредити во странство	0	0
Вкупно:	0	0

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	Тековна година	Претходна година
Приходи од продажба во земјата	310.945.505	295.295.853
Приходи од продажба во странство	0	0
Вкупно:	310.945.505	295.295.853

18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Приходи од наемнини	12.778.333	12.497.096
Приходи од наплатени отпишани побарувања	369.079	0
Приходи од државни поддршки	326.296	423.679
Вкупно:	13.473.708	12.920.775

19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Транспортни услуги	416.980	439.056
Трошоци за саеми	0	0
Наемнина	1.166.285	924.536
Дневници за службени патувања и патни трошоци	8.826	91.655
Трошоци за членови на органот на управување, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи	2.124.828	1.857.000
Трошоци за промоција, пропаганда и реклама	72.634	31.249
Премии за осигурување	4.942.415	5.195.102
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	1.757.022	1.783.219
Трошоци за ревизија	273.732	276.726
Трошоци за останати интелектуални услуги	206.023	73.165
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања	174.671	0
Загуби од отуѓување на нетековни средства	2.261.838	0
Останати расходи	54.179	64.527
Вкупно останати оперативни расходи	13.459.433	10.736.235

20. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

	Тековна година	Претходна година
Побарувања по основ на купопродажни односи	0	0
Обврски по основ на купопродажни односи	0	0
Приходи од продажба на готови производи	0	0
Приходи од продажба на стоки	0	0

Скопје, 22.02.2019г.





ХОТЕЛСКО УГОСТИТЕЛСКО АКЦИОНЕРСКО ДРУШТВО
"МАКЕДОНИЈАТУРИСТ" АД.
бр. 03 - 484/2
21.02.2018 год.
СКОПЈЕ

"МАКЕДОНИЈАТУРИСТ" АД СКОПЈЕ

Хотелско Угостителско Акционерско Друштво
ул. Филип Втори Македонски бр.5, 1000 Скопје, Република Македонија

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ОД РАБОТЕЊЕТО
ЗА 2018 ГОДИНА**

СКОПЈЕ, Февруари 2019 ГОДИНА

СОДРЖИНА

1. Општи податоци за акционерското Друштво;
2. Правен статус на Друштвото;
3. Органи на управување;
4. Цели на Друштвото;
5. Политика на финансиски ризици;
6. Учество на Друштвото на Македонската берза за долгорочни хартии од вредност;
7. Податоци за капиталот и промени во капиталот на Друштвото;
8. Дивиденди;
9. Политика на развој на Друштвото;
10. Човечки ресурси;
11. Дејност на Друштвото;
12. Општествено-економскиот амбиент во кој работи Друштвото;
13. Финансиски резултати на “Македонијатурист“ АД Скопје;
14. Економски финансиски показатели;
15. Работење на заедничките служби на Друштвото во 2018 година;
16. Работењето на Службата за внатрешна ревизија во 2018 година;
17. Инвестициони вложувања и тековно одржување во 2018 година;
18. Предвидени активности за 2019 година;

Годишниот извештај од работењето на Друштвото за 2018 година е изготвен во согласност со член 384 точка 7 од Законот за трговските друштва (Сл. Весник на РМ бр. 08/04, 84/05, 87/08, 42/10, 48/10, 24/11, 24/15, 88/15 и 61/16) и член 154 од Законот за хартии од вредност (Сл. Весник на РМ бр. 95/2005, 25/2007 и 7/2008) и согласно член 3 од Правилникот за формата и содржината на годишните, полугодишните, тримесечните и тековните извештаи на друштвата со посебни обврски за известување.

1.) Општи податоци за Друштвото

“Македонијатурист” АД Скопје е акционерско друштво основано со Решение Т.Рег. 1624/98 од 28.10.1998 година, со седиште на ул. Филип Втори Македонски бр.5 во Скопје, Република Македонија.

Податоци за контакт со правното лице:

Телефон и факс: (02)3292-731 и (02) 3292-768,

Адреса на електронска пошта: maktur@makedonijaturist.com.mk

Адреса на интернет страницата: www.makedonijaturist.com.mk

2.) Правен статус на Друштвото

“Македонијатурист” АД Скопје функционира како акционерско друштво во приватна сопственост, со матичен број 4058836 и работи под шифра на дејност 55.10 - хотели и слични објекти за сместување, кое својата дејност ја обавува преку 5 (пет) хотели регистрирани како подружници.

Основна дејност на Друштвото е хотелско-угостителската дејност чија стратегија се базира на обезбедување и давање на високо квалитетни услуги на гостите, кои се во согласност со европските и светските стандарди за хотелско и ресторанско работење.

Услуги кои ги нуди Друштвото се:

- Ноќевање (со појадок, полу пансион и полн пансион)
- Ресторански услуги
- Кетеринг услуги
- Конференциски услуги
- Други услуги кои се извршуваат во интерес на гостите.

Во организационата структура на Друштвото продолжуваат да работат 5 (пет) подружници, категоризирани како што следи: Хотел “Холидеј Ин” Скопје - 5* (пет ѕвезди), Бест Вестерн Хотел “Турист” Скопје - 4* (четири ѕвезди), Хотел “Карпош” Скопје - 4* (четири ѕвезди), Хотел “Белви” Скопје - 4* (четири ѕвезди) и Хотел “Водно” Скопје - 3* (три ѕвезди).

Во текот на 2018 година не работеа објектите, чиј сопственик е Друштвото, и тоа: Хотел Бристол, Хотел Јадран, Хотел Сарај (поранешен Њу Јорк Универзитет Скопје) и Ресторан Пивница кој е издаден под закуп.

За извршување на заедничките активности како што се: административно-книговодствени работи, перење на постелнина и алишта, превоз, поправки, слаткарски услуги и сл., формирани се **интерни служби**: Дирекција, Перална, Возен Парк, Техничка служба и Слаткара.

Ваквата организациона поставеност на Друштвото има за цел да ги стимулира раководителите, а секако и вработените, за зголемено ангажирање и за остварување на поголем профит, преку намалување на трошоците направени за остварување на истиот.

Според седиштето на Друштвото и останатите подружници, неговата активност се одвива на подрачјето на град Скопје каде се присутни поголем број фирми кои делуваат во истата дејност.

3.) Органи на управување

Управувањето со Друштвото се врши преку:

- Собрание на акционери
- Управен одбор
- Надзорен одбор

Собранието на акционери е највисок орган на Друштвото преку кој акционерите ги остваруваат своите права и интереси во акционерското друштво. Собранието може да одлучува ако на седницата присуствуваат акционери кои поседуваат најмалку половина од акциите со право на глас. Една акција дава право на еден глас. Одлуките на Собранието се донесуваат со мнозинство гласови на сите присутни или претставени акционери. Собранието ја одобрува работата на членовите на Управниот и Надзорниот одбор и го одобрува начинот на кој се остварува управувањето со Друштвото.

Управниот одбор е орган преку кој се остварува управувањето во Друштвото.

Членови на Управниот одбор се:

1. Доне Таневски - претседател на Управен одбор
2. Соња Бибановска - член на Управен одбор
3. Мирјана Таневска Ефремова - член на Управен одбор

Надзорниот одбор врши надзор врз управувањето со Друштвото.

Членови на Надзорниот одбор се:

- М-р Верица Хаџи Василева-Марковска - претседател
- Проф. д-р Тито Беличанец - член
- Проф. д-р Ванчо Узунов - член
- Проф. д-р Васил Поповски - член
- Григор Копров, дипл. економист - член

4.) Цели на друштвото

“Македонијатурист“ АД Скопје во изминатиот период го докажа своето успешно работење преку постигнување на значителни позитивни финансиски резултати и постигнување на висок степен на задоволство кај своите клиенти што резултира со нивна лојалност и доверба преку континуирана долгорочна соработка. Сепак Друштвото, земајќи ги во предвид тешките услови за работење предизвикани од нелојалната конкуренција на пазарот, за постигнување на што поголеми и континуирани резултати треба да се фокусира на:

- следење на состојбите на пазарот;
- брзо, точно, навремено и професионално одговарање на барањата на клиентите;
- нудење на услугите на начин и по цени кои ќе овозможат издвојување од конкурентските хотели;
- предлагање на нови начини за промоција на одредени услуги, промоции по специјални цени, пакети и сл.;
- зајакнување на позицијата на Друштвото во однос на конкуренцијата;
- зајакнување на бизнис врската со постоечки клиенти на Друштвото, како и стекнување на нови клиенти;

- следење на нови трендови во хотелското и ресторанското работење;
- работење според законските регулативи и прописи за хотелско и ресторанско работење;
- обезбедување на економично, рентабилно и продуктивно работење на ниво на Друштвото;
- постојана грижа за зголемување и одржување на вредноста на капиталот на Друштвото.
- Развој и унапредување на човечките ресурси.

5.) Политика на управување со финансиски ризици

Преглед

Друштвото во своето работење е изложено на ризици од користењето на финансиски инструменти, како што се: пазарниот ризик, ризик од промена на каматните стапки, ризикот на ликвидност и ризик од кредитирање.

Раководството на Друштвото е одговорно за воспоставување и примена на рамката за управување со ризици, за што има имплементирано цели и политики со цел мерење, управување и заштита од изложеноста на Друштвото на секој од погоре споменатите ризици, како и управување со капиталот на Друштвото.

(а) Кредитен ризик

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик произлегува во случај кога купувачите на услугите не можат да ги извршат своите обврски. Ризиците се од индивидуалните карактеристики на секој купувач.

Раководството има воспоставено кредитна политика според која кредитната способност на секој нов купувач се анализира индивидуално и се нудат условите на плаќање. Службата за маркетинг и продажба како и деловните единици рецепција и ресторан ја спроведуваат кредитната политика на комингентите и ја следи изложеноста на кредитен ризик на секој купувач. Друштвото со успешна политика на управување, овој вид на ризик го сведе на минимум поради што истиот нема значајно материјално влијание врз финансиските резултати на Друштвото.

(б) Ризик на ликвидност

За контрола на ризик на ликвидност Друштвото има имплементирано сметководствени и контролни политики и континуирано ги следи своите парични текови и е способно да ги исполни своите финансиски обврски во рамките на нивната доспеаност.

Друштвото секогаш се осигура дека има доволно готовина на располагање за подмирување на доспеаните обврски. Ова ги исклучува потенцијалните влијанија на непредвидливи ситуации како природни катастрофи или политички турбуленции во регионот.

(в) Пазарен ризик

На пазарниот ризик кој произлегува од промените на пазарните цени, а на кој е изложено Друштвото, е од екстерен карактер и на истиот не може да се влијае, освен со интерна контрола на одразот на истиот на финансиските резултати на Друштвото со цел превземање навремени мерки за заштита од истите движења (промената на пазарните цени).

Промените, пак, во девизните курсеви и каматните стапки (зголемување или намалување) можат да влијаат на приходите на Друштвото или на вредноста на поседуваните финансиски инструменти, бидејќи не постои можност за контрола од страна на Друштвото над истите.

Валутен ризик

Друштвото не се изложува на валутен ризик при набавки и продажби, кои се номинирани во валута различна од МКД. Стабилниот курс на МКД во однос на еврото овозможува девизниот курс да нема значајно влијание на финансиските резултати на Друштвото. Друштвото не поседува девизен хединг инструменти.

Ризик на каматна стапка

Друштвото поседува значителен износ на финансиски средства (пари и парични еквиваленти и депозити во банки орочени на 12 месеци) со варијабилни како и дел со фиксни каматни стапки. Бидејќи пазарните каматни стапки кои ги носат овие средства се нестабилни и ниски, евентуалните промени во каматните стапки можат да имаат ефект на финансискиот резултат на Друштвото.

Друштвото во 2018 година нема обврски долгорочени кредити ниту нови кредитни задолжувања

г) Управување со капиталот

Политиката на раководството на Друштвото е да одржи стабилност на капиталот на Друштвото за да ги одржи довербата на добавувачите и пазарот и да го поддржи идниот развој на бизнисот, со крајна цел да обезбеди приход на акционерите и бенефиции за други заинтересирани страни.

Друштвото не е изложено на надворешни влијанија за промени на капиталот.

- Сметки на кои Друштвото има депонирано свои денарски средства се:
 1. Стопанска Банка АД – Скопје на сметка бр. 200000002588534,
 2. Комерцијална Банка АД – Скопје на сметка бр. 300000001274131,
 3. Силк роуд Банка АД – Скопје на сметка бр. 280000000143917,
 4. ТТК Банка АД – Скопје на сметка бр. 2901000000085309,
 5. НЛБ Банка АД-Скопје на сметка бр.210040588360168,
 6. Шпаркасе Банка ад Скопје на сметка бр.250101000299996, и
 7. Халкбанк АД Скопје на сметка бр. 270040588360175,
 8. ПроКредит банка АД Скопје на сметка бр.380100432302139,
 9. Еуростандард Банка АД Скопје на сметка бр.370001100255702.

6.) Учество на Друштвото на Македонската берза за долгорочни хартии од вредност

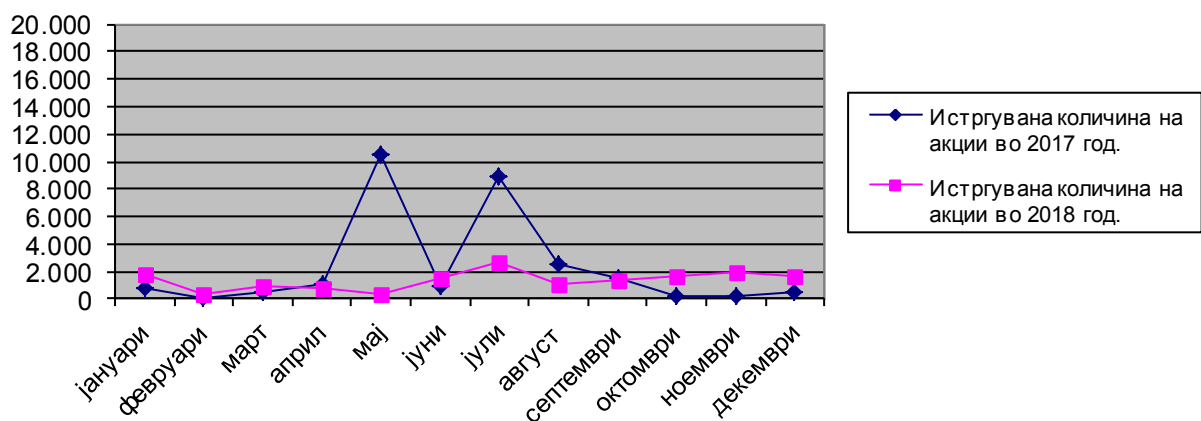
Македонската берза за долгорочни хартии од вредност преку тргување со акциите на “Македонијатурист“ АД Скопје, во 2018 година оствари промет од 74.236 мил. денари, што е за 28,78% помалку од остварениот промет во 2017 година, кога истргуваниот промет на официјалниот пазар за хартии од вредност изнесуваше 104.232 мил. денари. Во период од 01.01.-31.12.2018 година бројот на истргуваните обични акции изнесува 16.012 акции (2017:27.228 акции) или за 11.216 акции помалку од 2017 година.

Податоците за месечно истргуваните акции на Друштвото на првиот официјален пазар за хартии од вредност на Македонската берза за хартии од вредност во текот на 2018/17 година се искажани во табелата 1 дадена подолу:

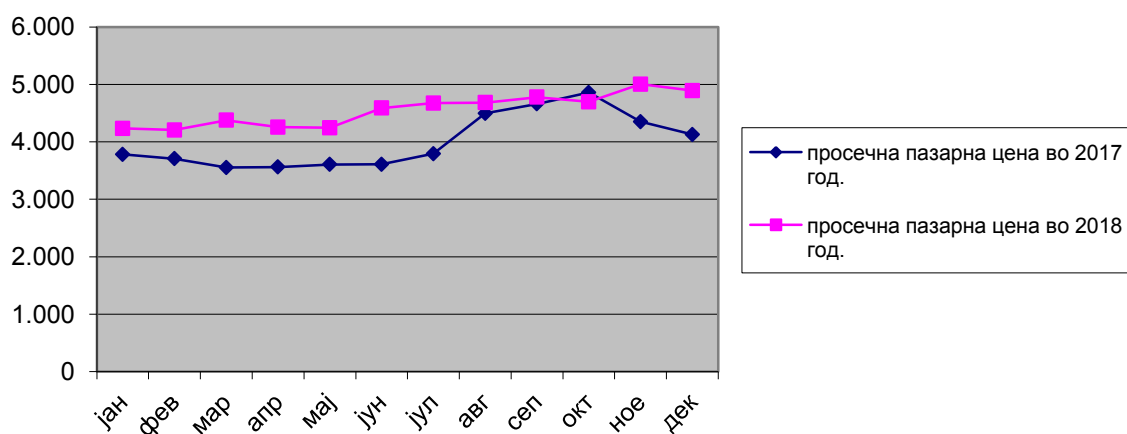
Табела 1

Месец	Истргувана количина на акции во 2017 год.	Истргувана количина на акции во 2018 год.
јануари	715	1.730
февруари	70	390
март	458	960
април	996	710
мај	10.488	332
јуни	888	1.520
јули	8.913	2.652
август	2.541	1.086
септември	1.435	1.371
октомври	165	1.670
ноември	133	1.923
декември	426	1.668
Вкупно	27.228	16.012

Истргувана количина на акции во 2018 / 2017 година



Просечна пазарна цена по акција 2018 / 2017 година



7.) Податоци за капиталот и промени во капиталот на Друштвото:

7.1) Податоци за акциите на “Македонијатурист“ АД Скопје на 31.12.2018 година се :

- Меѓународниот идентификационен број на акциите (ИСИН број) е : MKMTUR101018,
- Вкупен износ на основната главнина изнесува: 11.561.516,60 EUR,
- Вкупен број на издадени обични акции изнесува: 452.247 акции,
- Номинална вредност на една обична акција изнесува: 25,56 EUR,
- Бројот на иматели акционери на последниот ден од извештајниот период односно на 31.12.2018 година: 606 акционери,
- Бројот на сопственици на акции на последниот ден од извештајниот период односно на 31.12.2018 година: 606 акционери,
- Вкупен број на сопствени обични акции на Друштвото на последниот ден на периодот односно на 31.12.2018 год. изнесува: 45.225 акција или 10,00% од основната главнина,
- Вкупен број на обични акции на Друштвото со право на глас на 31.12.2018 год. изнесува: 407.022 акции или 90,00% од основната главнина,
- Обичните акции кои Македонијатурист АД Скопје ги поседува на 31.12.2018 год., се акции со кои се стекна во изминатите години, со тргување на Македонската берза за долгорочни хартии од вредност и тоа на Официјалниот прв пазар на долгорочни хартии од вредност,
- Приоритетни акции нема.

7.2) Финансиски податоци и финансиска состојба на “Македонијатурист“ АД Скопје:

- Цена на обичните акции на “Македонијатурист“ АД Скопје е цената со која се тргуваше во текот на годината, односно во период од 01.01.-31.12.2018 година:
 1. Највисока цена на тргување по една обична акција изнесуваше 5.299,00 Денари,
 2. Најниска цена на тргување по една обична акција изнесуваше 4.099,00 Денари.
- Пазарна капитализација на Друштвото во четвртото тромесечие од 2018 година, односно во периодот од 01.10-31.12.2018 година изнесува:
 - Последна цена на тргување со обичните акции за една обична акција на ден 28.12.2018 година изнесуваше 5.000,00 денари,
 - Пазарна капитализација во четвртото тромесечие од 2018 година изнесува 2.261.235.000,00 денари (или 36.771.038 ЕУР).
- Сметководствените политики на евиденција се во согласност со Меѓународните сметководствени стандарди за финансиско известување важечки во Р.Македонија и не е вршена промена на истите.

Од бројот на издадени обични акции на Друштвото со состојба на 31.12.2018 год., што ги поседуваат членовите на органите на управување се:

- на Управниот одбор:	Број на обични акции	Процентуелен износ
1.) Доне Таневски.....	86.732	19,178 %
2.) Мирјана Таневска Ефремова...	436	0,096 %
3.) Соња Бибановска.....	50.953	11,267 %
	Вкупно:	30,541 %
- на Надзорниот одбор:		
1.) Проф. д-р Тито Беличанец.....	2.481	0,549 %
2.) Григор Копров.....	20.708	4,579 %
	Вкупно:	5,128 %

Во извештајниот период 01.01-31.12.2018 година не е вршена нова емисија на акции и не се откупени/стекнати сопствени акции на Друштвото.

- Акционери кои поседуваат повеќе од 5% од вкупниот број на издадени акции на Друштвото на 31.12.2018 год. се следните :

Акционери:	Број на обични акции	Процентуелен износ
1.) Доне Таневски, Р.Македонија.....	86.732	19,178 %
2.) Соња Бибановска, Р.Македонија..	50.953	11,267 %
3.) Отворен задолжителен пензиски Фонд Сава пензиски фонд.....	39.222	8,673 %
Вкупно:		39,117 %

- Поделба на акции не е вршена во 2018 година.
- Значајни промени во сопственичката структура нема.
- Припојување и спојување нема.

8.) Дивиденди

Во деловната 2018 година, согласно остварените резултати во 2017 година, Друштвото изврши исплата на бруто дивиденда во вкупен износ од 84.700.057,00 денари, остварувајќи бруто износ од 208,097 денари или во проценти 13,24% од номиналната вредност по 1 акција.

9.) Политика на развој на Друштвото

Развојната политика на Друштвото е дефинирана и следена од страна на Управниот одбор на Друштвото. Континуирано се анализираат остварувањата на приходите и трошоците во тековната во однос на претходната година како и во однос на предвидувањата во планираниот Бизнис план. За секое неостварување се прават дополнителни анализи за да се утврдат причините и доколку постои можност да се делува на нив, како би се намалиле настанатите отстапувања.

Бизнис планот за наредната година се изработува врз основа на статистичките податоци од Службата за план, анализа и ревизија, комбинирани со податоците за економските движења во земјата. Овој план ги дефинира целите и насоките во кои се одвива работата на Друштвото, како и ефектите кои треба да се остварат, ставајќи акцент на различните особености кои постојат кај поделни подружници.

Бизнис планот е документ кој содржи исказ на целта, опис на компанијата, клиенти и целни групи, маркетинг и продажба, стратегија на цени, анализа, конкуренција и финансиски резултати. Финансиските предвидувања се една од најважните компоненти на бизнис планот, затоа што најчесто инвеститорите ја гледаат издржаноста на бизнис планот токму спрема финансиската конкурентност.

Со одлука на Управниот одбор на “Македонијатурист” АД Скопје на седницата оржана на 15.01.2019 година, донесен е Бизнис планот на Друштвото за 2019 година со проекција на следните приходи и расходи:

ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ ЗА 2019 ГОД.

Износ во 000 денари				
	ОПИС	Очекувано – остварување во 2018 год.	Планирано остварување во 2019 год	Индекс
1	2	3	4	4
1	ВКУПЕН ПРИХОД	318.357	327.234	103%
	- приходи од продажба од основна дејност	289.189	297.493	103%
	- други деловни приходи	29.168	29.740	102%
2	ВКУПНИ ТРОШОЦИ	244.274	248.679	105%
	- трошоци за сировини и материјални	48.324	50.045	104%
	- нематеријални трошоци	35.881	36.159	101%
	- бруто личен доход	82.874	84.119	101%
	- амортизација	49.384	50.180	102%
	- останати трошоци на работење	0	0	0%
3	БРУТО ДОБИВКА	74.083	78.554	106%

Во бизнис планот на “Македонијатурист” АД – Скопје за 2019 година се проектирани приходи и расходи од основната дејност на друштвото и истиот е базиран на:

- фактичката состојба на остварувањата во претходните три деловни години 2016,2017 и 2018 година,
- остварувањето на приходите за деловната 2019 година е планирано со 5 (пет) подружници, односно без подружницата Хотел Бристол, Хотел Јадран и поранешен Хотел Сарај кои не работат, и Ресторан Пивница кој е моментално под закуп.
- реалните очекувања, проекции и можности на капацитетите, тековните и новите пазари за пружање на услуги,
- политика на управување со ризик,
- зголемување на ефикасноста на сопствените ресурси.

При ваква политика проектирано е за идната деловна 2019 година Друштвото да оствари раст на вкупните приходи од 3% и пораст на вкупни трошоци за 2%, а кое секако зависи и е во директна корелација и со планираните вкупни приходи, притоа водејќи сметка и за рационализација на нематеријалните трошоци онаму каде за тоа постои реална можност, притоа без последици на квалитетот на пружените крајни услуги на корисниците на нашите хотелско угостителски услуги.

Бруто добивката која се планира да ја оствари друштвото за 2019 година е за 6% поголема од очекуваната остварена за 2018 год.

Планираните инвестиции за тековно и инвестиционо одржување во 2019 година се повисоки во однос на претходната 2018 година, бидејќи се предвидува реновирање на дел од постојните објекти.

И покрај ваквите услови за работа, Друштвото ќе настојува со максимална грижа при менаџирањето, проектираниот и усвоен Бизнис план за 2019 година да претсавува остварлива цел.

Кај политиката на развој спаѓа и Планот за инвестиции кој се предвидува секоја година. Секоја подружница на Друштвото доставува предлог план за инвестиции и тековно одржување, кој подразбира потреба од нови вложувања, а менаџерскиот тим одлучува колку средства се потребни да се издвојат за инвестирање и модернизирање на капацитетите, со што би се задржале постојните и би се придобиле нови клиенти со пружање на најквалитетни хотелско-угостителски услуги, во рамките на светските стандарди кои важат во хотелиерството.

За дел од објектите, инвестиционите вложувања во помал обем се насочуваат претежно кон подобрување на условите за работа, спроведување на новини во регулативите во хотелиерството и задолжително спроведување на нови стандарди за брендираните хотели и тековни одржувања.

Политиката на располагање со средства и добивка подразбира изнаоѓање на оптимален однос на потребните средства за инвестирање како би се зголемил капиталот на Друштвото и средствата што ќе се издојат за исплата на дивиденда.

10.) Човечки ресурси

Кадровската политика на Друштвото се карактеризира со ставање на акцент на човечките ресурси и тоа од моментот на: нивното планирање, селекција и прием на нови вработени, нивно воведување и прилагодување, мотивирање, наградување, континуирано стручно оспособување и усовршување, унапредување и задржување на вработените. Карактеристично за квалификационата структура на вработените е се поголемото учество на високообразован кадар.

Преку инвестиција во развој на човечките ресурси се остварува квалитативен повраток во продуктивноста на вработените, што се ефектуира врз зголемување на вкупните финансиски перформанси на Друштвото.

Бројот на вработени на денот на известување 31.12.2018 година, изнесува 227 вработени и истиот е зголемен за 2,25% (2017:222).

Структурата на вработените на крајот на годината според квалификациите на вработените на 31.12.2018 е следната:

Табела бр.2

школска подготовка	2018	% учество	2017	% учество
НКВ	11	4,95	11	5,60
ПКВ	2	0,90	2	0,43
КВ	64	28,83	64	33,62
ССС	100	47,79	95	40,52
ВКВ	2	0,90	2	1,29
ВШС	3	1,35	3	0,86
ВСС 7/1	42	18,92	42	15,95
ВСС 7/2	3	1,35	3	1,72
Вкупно	227	100,00	222	100,00

Друштвото во 2018 година има вработено 58 лица, во поголем дел на определено време, а по различни основи заминале 96 лица, од кои на 5 вработени работниот однос им е престанат поради остварување на право на старосна пензија.

Друштвото, во наредниот период ќе продолжи да вработува високо квалитетен кадар, да вложува во обука и стручно дооспособување на своите вработени, со цел да се придонесе кон постигнување на подобри ефекти и резултати во работењето.

11.) Дејност на Друштвото

Основна дејност на Друштвото е хотелиерство и угостителство. Основни показатели за работата на хотелите се:

- бројот на остварени ноќевања (табела бр. 3);

Табела бр.3

Македонијатурист АД Скопје (реализирани ноќевања)			
	2018 год.	2017 год.	инд. %
домашни	9.553	4.750	201,12%
странски	79.769	72.905	109,41%
вкупно ноќевања	89.322	77.655	115,02%

Од вкупните ноќевања остварени во 2018 година, кои изнесуваат 89.322 (2017:77.655), најголемото учество им припаѓа на земјите прикажани во табела бр.4.

Табела бр.4

Земја	Ноќевања- 2018	% на учество	Ноќевања- 2017	% на учество
Турција	15.884	17,78%	19.783	25,48%
Македонија	9.553	10,70%	4.728	6,09%
Србија	4.971	5,57%	4.483	5,77%
Кина	4.647	5,20%	3.206	4,13%
Германија	4.356	4,88%	2.517	3,24%
Хрватска	4.292	4,81%	4.051	5,22%
Словенија	2.865	3,21%	1.678	2,16%
САД	2.769	3,10%	1.583	2,04%
Италија	2.391	2,68%	1.873	2,41%
Бугарија	2.258	2,53%	2.218	2,86%
Албанија	1.681	1,88%	1.130	1,46%
Холандија	1.668	1,87%	1.286	1,66%
Велика Британија	1.342	1,50%	2.660	3,43%

Во 2018 година во структурата на туристите кои преноќувале во подружниците на АД „Македонијатурист“ најголема е посетеноста на гостите од земјата, како и на гостите од Турција и од земјите од Западна Европа.

Во постојните услови на зголемена конкуренција на пазарот и во услови на заздравување на економиите во регионот, вистински проблем претставува определувањето на степенот на предвидливост на побарувачката на гостите, што претставува критичен момент во работењето на хотелскиот бизнис. Со цел да се задржи добрата позиција на пазарот на цени и конкуренцијата, Друштвото прави анализа на движењето на бројот на ноќевања во однос на ноќевањата реализирани на ниво на град Скопје.

Според податоците добиени од Заводот за статистика за остварените ноќевања во 2018 година, Друштвото учествува со 13,57% во вкупниот број на ноќевања на ниво на Скопски регион, наспроти 12,88% во 2017 год., односно, учеството на бројот на ноќевања на Друштвото во вкупниот број на ноќевања во 2018 година на ниво на Скопски регион е поголемо за 0,69% од истото во 2017 година.

Со сегашниот резултат на остварени ноќевања во услови на економски потешкотии во стопанството и во поширокото опкружување, треба да сме задоволни при што основните активности на Друштвото се насочени кон подобро искористување на хотелските капацитети, кај подружниците кај кои постои можност за тоа, и намалување на непродуктивните трошоци.

Во таа насока треба да се делува на зголемување на остварениот промет а со тоа и на зголемување на бројот на ноќевања се со цел да се утврдат причините и доколку постои

можност да се делува на нив, како би се намалиле евентуалните негативни отстапувања во наредниот период.

Како резултат на квалитетните услуги што ги дава Друштвото, истото успева да го задржи значајното место во хотелиерството на ниво на град Скопје.

Преку степенот на искористеност на расположливите капацитети може да се согледа успешноста во работењето на подружниците. Во тој поглед, состојбата на искористеност на капацитетите е следната:

Табела бр.5

	% на искористеност 2018	% на искористеност 2017	индекс 2018/2017	разлика 2018-2017
"Македонијатурист" АД	36,99%	31,54%	117,27%	5,45%

Од табелата бр.5 се гледа дека искористеноста на капацитетите на ниво на "Македонијатурист" АД во 2018 година е 36,99% наспроти 31,54% во 2017 година, или за 5,45% повеќе во однос на минатата година. Но, во целина, сите хотели се уште имаат големи резерви на неискористен капацитет.

12.) Општествено – економски амбиент во кој работеше Друштвото во 2018 година

Во услови на зголемена конкуренција на пазарот и под влијание од глобалната економска состојба на економиите во земјите од ЕУ, кое секако има последици по севкупното работење и во нашата економијата, а кое се одрази и врз остварените финансиски резултати од работењето на Друштвото во цела 2018 година.

Македонскиот пазар и покрај моменталните економски состојби, се очекува да се движи во насока на нови инвестиции и привлекување на нови странски компании, што претставува основа за проширување на бизнисот и профитабилноста на Друштвото, а воедно новите инвестициони активности ќе придонесат за интензивирање на економската активност на Друштвото.

Друштвото континуирано ги следи економските состојби на пазарот, ја следи и ја анализира конкуренцијата, ги следи новите трендови во хотелското и ресторанското работење, води постојана грижа за зголемување и одржување на вредноста на капиталот и сл., се со цел да го задржи рејтингот на пазарот.

Тоа значи дека работењето на Друштвото се заснова на претходно предвидени активности со кои навреме се настојува да се реагира на сите промени во опкружувањето.

Во такви услови, Друштвото, со целосна ангажираност во сите сегменти од своето работење, ги реализира своите цели и задачи и остварува позитивни деловни резултати.

Работејќи во дадените услови на пазарот и во присуство на зголемена конкуренција, резултатите што ги постигна Друштвото во 2018 година се на задоволително ниво.

Инвестициите направени во претходниот период беа добра база за остварување на позитивни резултати, така што може да се каже дека и покрај неповолните влијанија, благодарение, пред се, на добрата бизнис стратегија и постојана инвестициона активност, Друштвото во текот на 2018 година оствари позитивни резултати.

13.) Финансиски резултати на Друштвото

Финансиските извештаи на Друштвото за 2018 година ќе бидат ревидирани и од страна на независната ревизорска куќа Рафајловски ревизија ДОО- Скопје.

Анализирајќи ги резултатите на Друштвото за 2018 година, може да се констатира дека се на задоволително ниво и покрај тоа што Друштвото работеше во уште една исклучително тешка година.

Од сите активности што се превземени од страна на Друштвото, истото во 2018 година оствари позитивен финансиски резултат со бруто добивка од 122,64 милиони денари која е за 5,71% поголема во однос на претходната 2017 година (2017: 119,74 мил. ден.). Нето добивката во 2018 год. е 112,06 милиони денари наспроти (2017: 109,95 мил. ден.).

Основни финансиски податоци од работењето на Друштвото се следните:

Табела бр.6

	2018	2017	Индекс 18/17
	во мил.ден.	во мил.ден.	
Вкупен приход	375,85	359,29	104,61
Вкупни трошоци	253,21	239,55	105,71
Бруто добивка	122,64	119,74	102,41
Нето добивка	112,06	109,95	101,92

Од Билансот на успех за 2018 година, вкупните приходи на Друштвото изнесуваат 375,85 милиони денари, кои споредени со истиот период минатата 2017 година, бележат зголемување од 4,61% кога истите изнесувале 359,29 милиони денари.

Приходите од продажба се зголемени за 5,18% во споредба со минатата година и истите изнесуваат 323,72 милиони денари (2017:307,79 мил.денари). Поединечно гледано, приходите од ноќевања се зголемени за 5,53%, приходите од храна се зголемени за 4,37%, додека приходите од пијалок се намалени за 0,38%.

Останатите деловни приходи изнесуваат 52,13 мил.денари и бележат зголемување за 1,22% во однос на 2017 год. (2017:51,50 мил.денари).

Вкупните трошоци на Друштвото во 2018 година изнесуваат 253,21 милиони денари, истите бележат зголемување за 5,71% во однос на 2017 година (2017:239,55 мил.денари).

Материјалните трошоци се зголемени за 2,47% во однос на 2017 год. и во 2018 година изнесуваат 69,38 милиони денари (2017:67,71 мил.денари), трошоците за плати се зголемени за 8,07% во однос на 2017 година а амортизацијата е намалена за 2,74% во однос на претходната година.

Останатите трошоци од работењето бележат значително зголемување за 19,48% во однос на минатата 2017 година.

Структурата на приходите и расходите од работењето на Друштвото е дадена во табела 7 подолу.

Табела бр.7

	2018	2017	Индекс 2018/2017	% структура 2018	% структура 2017
	во мил.ден.	во мил.ден.			
Приходи од продажба	323,72	307,79	105,18	86,13	85,67
Останати деловни приходи	52,13	51,50	101,22	13,87	14,33
Вкупни приходи	375,85	359,29	104,61	100,00	100,00
Материјални трошоци	69,38	67,71	102,47	27,40	28,27
Останати трошоци од работење	44,35	37,12	119,48	17,51	15,50
Бруто плати	84,54	78,23	108,07	33,39	32,66
Амортизација	54,94	56,49	97,26	21,70	23,58
Вкупни трошоци	253,21	239,55	105,71	100,00	100,00

Друштвото во 2012 година изврши вложување за набавка и пуштање во употреба на сончеви колектори и тоplotни пумпи за системот на тоplotна енергија во хотелите во износ од 744.400 Еур. За поголемиот дел од вложувањето беше склучениот договор со НЛБ Тутунска банка АД Скопје по земен долгорочен девизен наменски кредит за набавка на обновливи извори на енергија од кредитната линија на Европска Банка за Обнова и Развој (ЕБОР) во износ од 615.970 Еур, со рок на отплата до 3 години, кои средствата од истиот кредит се наменски вложени во текот на 2012 година.

За ова вложување беше добиен и грант од Европска Банка за Обнова и Развој (ЕБОР) во износ од 123.184Еур, со што износот на ова вложување Друштвото го чинеше 621.216 Еур.

Анализирајќи ги трошоците од работењето на Друштвото во текот на изминатите 6,5 години, Друштвото благодарение на ова вложување направи уштеда во електрична енергија од 729.423 Еур, што укажува дека оваа инвестиција даде позитивен повратен ефект за користење од 5,2(пет ипол) години на вложувањето.

Финансиски извештај за Сеопфатна добивка (по МСФИ)

Во “останатата сеопфатна добивка“ се опфатени компоненти на добивка и загуба од повторно мерење на финансиските средства расположливи за продажба.

Овие акции се хартии од вредност расположливи за продажба-кои котираат на пазарот на хартии од вредност и за кои постои активен пазар и се водат во активата на Друштвото по објективна вредност намалени за оштетувања.

1.) Друштвото во текот на минатата 2018 година нема направено купување на обични акции кај други правни лица во Р.Македонија.

Во 2018 година Друштвото бележи добивка од повторното мерење на финансиските средства и тоа од 99.173 илјади денари, наспроти 2017 година кога Друштвото бележеше добивка од повторното мерење на финансиските средства и тоа од 4.374 илјади денари.

Дел од зголемувањето е поради зголемување на пазарната цена на хартии од вредност кои Друштвото ги поседува кај други правни лица кои котираат на Македонската берза, исто така овој износ во тековната 2018 година е и поради заздравувањето на економиите на земјите од ЕУ и стабилизирањето на економските опкружувања во земјата и пошироко во регионот кое има одраз врз пазарот на хартии од вредност.

Менаџментот на Друштвото одлучи да не искажува ефект од повторно мерење во своите финансиски извештаи преку Билансот на успех на Друштвото, туку да врши континуирано следење на движењето на долгорочните финансиските средства со цел навремено интервенирање на ризиците од намалување на вредноста на истите средства.

Вложувањата во долгорочни хартии од вредност иницијално се признаени во финансиските извештаи на Друштвото по набавна вредност зголемена за трошоците на трансакцијата.

Објективната вредност на котираните вложувања се базира на тековните цени на хартиите од вредност на котација. Доколку пазарот на хартии од вредност за некое финансиско средство не е активен, Друштвото утврдува објективна вредност по пат на употреба на техника на проценка.

Друштвото во текот на минатата 2018 година нема направено купување на обични акции кај други правни лица во Р.Македонија.

2.) Исто така Друштвото во текот на 2018 година има вложено вкупни средства во купување на удели во отворени инвестициски фондови во Р.Македонија во вкупен износ од 128.518.063 денари.

Менаџментот на Друштвото одлучи да го искажува ефект од повторно мерење во своите финансиски извештаи од вложувања во краткорочни хартии од вредност-удели и истите ги искажува во Билансот на успех на Друштвото за 2018 година, притоа и понатаму врши континуирано следење на движењето на овие краткорочни финансиските средства со цел навремено интервенирање на ризиците од намалување на вредноста на истите средства вложени во отворените инвестициски фондови во земјата.

Вложувањата во краткорочните хартии од вредност иницијално се признаени во финансиските извештаи на Друштвото по набавна вредност зголемена за трошоците на трансакцијата.

Објективната вредност на овие краткорочни вложувања се базира на тековните цени на хартиите од вредност на пазарот на хартии од вредност. Доколку пазарот на хартии од вредност за некое финансиско средство не е активен, Друштвото утврдува објективна вредност по пат на употреба на техника на проценка.

Врз основа на вреднувањата на долгорочните хартии од вредност односно вложувања во обични акции кај други правни лица, Друштвото изкажа позитивната разлика во финансискиот извештај за сеопфатна добивка по која вкупната сеопфатна добивка за 2018 година изнесува 211,24 мил.денари (2017: 114,62 мил. денари).

Извештај за останата сеопфатна добивка
за годината завршена на 31 декември 2018

<i>Во илјади денари</i>	2018 год.	2017 год.
Добивка за годината (нето)	112.064	109.948
Останата сеопфатна добивка	99.173	4.374
Вкупна сеопфатна добивка за годината	211.237	114.322

Постигнатите добри резултати од работењето, реално не би можеле да се остварат без ангажманот на членовите на Управниот одбор, а воедно и на менаџментот и на сите вработени во Друштвото.

Согласно член 384 од ЗТД исплатата по основ на примања на членовите на Управниот Одбор и на Надзорниот Одбор на Друштвото, исплатени од страна на Македонијатурист АД Скопје, известуваме дека на членовите на Управниот одбор на друштвото во 2018 и 2017 година не се исплатени надоместоци за учество во одборот.

На членовите на Надзорниот одбор на Друштвото во 2018 година се исплатени бруто 1.665.410 денари, додека во 2017 година се исплатени 1.819.845 денари.

Трансакции со клучниот менаџерски персонал

<i>во илјади денари</i>	2018	2017
Краткорочни користи за вработените-бруто	21.926	21.347
	21.926	21.347

Од страна на Друштвото за сите исплати извршени во текот на 2018 година по разни основи, на членовите на Управниот Одбор и на членовите на Надзорниот Одбор на Друштвото, доставени се податоци преку електронски извештаи при исплата на плати (МПИИ) како и за надоместоците преку системот на Е-ПДД до Министерството за Финансии на РМ -Управа за јавни приходи Дирекција на големи дабочни обврзници, согласно со Законските прописи.

Заработка по акција

Пресметката на основната заработка по акција на 31 декември 2018 година е направена врз основа на нето добивката за годината, која им припаѓа на имателите на обични акции во износ од МКД 275,33 мил.денари (2017: МКД 270,13 мил.ден.) и бројот на обични акции со право на глас во текот на годината завршена на 31 декември 2018 година од 407.022 акции пресметано како што следува:

Добивка расположива за имателите на обични акции

<i>Во илјади денари</i>	2018	2017	Индекс 18/17
Добивка за годината	112.064	109.948	101,92%
Добивка расположива за имателите на обични акции	112.064	109.948	101,92%
Вкупна заработувачка по акција	248 ден.	243 ден.	101,92%
Вкупна разводната заработувачка по акција	275 ден.	270 ден.	101,92%

Број на обични акции

<i>Во број на акции</i>	2018	2017	Индекс 18/17
Издадени обични акции на 1 јануари	452.247	452.247	100%
Ефект од откупени сопствени акции	(45.225)	(45.225)	100%
Просечен број на обични акции на 31 декември	407.022	407.022	100%

Од Извештајот за финансиската состојба за период заклучно со 31.12.2018 година, видно е зголемување на капиталот на Друштвото за 4,01% (2017: 1,36%).

Вкупните постојани средства се зголемени за 21% во однос на претходната година, а долгорочните финансиски вложувања бележат зголемување за 67% во однос на 2017 година.

Тековните средства бележат намалување за 9%, при што залихите се намалени за 14%, краткорочните побарувања се зголемени за 189%, а краткорочните финансиски вложувања се намалени за 14% во однос на претходната 2017 година.

Вкупната актива и пасива на Друштвото во 2018 год. изнесува 2.561.485.405 денари (2017:2.462.699.707 денари), при што активата оваа година бележи зголемување за 4%.

Согласно Извештајот за промените во капиталот, *капиталот и резервите* на Друштвото со состојба на 31.12.2018 год. изнесува 2,53 мил. денари и има зголемување за 4,51% во однос на претходната година (2017: 2,42 мил. денари).

Вкупните тековни обврски на Друштвото се намалени за 24% во однос на 2017 година и во 2018 година тие изнесуваат 31,06 мил. денари (2017: 41,04 мил. денари).

Вкупните долгорочни обврски

На 31.12.2018 година Друштвото нема долгорочни обврски по основ на кредити.

14.) Економски финансиски показатели на Друштвото

Успешноста во работењето на Друштвото најдобро се следи преку показателите прикажани во табела бр.8, кои најдобро го покажуваат односот на обврските со расположливите средства, финансиската стабилност, остварениот профит наспроти вложените средства и останато.

Табела бр.8

Р. бр.	Финансиски показатели	2018 год.	2017 год.
1	Финансиска сигурност	100,00%	98,11%
2	Степен на самофинансирање	190,84%	220,62%
3	Општа ликвидност	3976,08%	3320,96%
4	Моментна - тековна ликвидност	3907,29%	3260,20%
5	Степен на репродуктивна способност на сопствените средства	4,46%	4,49%
6	Степен на репродуктивна способност на вкупниот капитал	4,37%	4,46%
7	Степен на репродуктивна способност на акционерскиот капитал	15,99%	15,68%
8	Учество на добивката и амортизацијата во вкупната актива	6,52%	6,76%
9	Бруто профитна маржа - бруто добивка / вкупни приходи	37,88%	38,90%
10	Нето профитна маржа - нето добивка / вкупни приходи	34,62%	35,72%

Показателот за учество на капиталот и резервите во вкупната пасива, претставува показател за финансиска сигурност на Друштвото и е еден од основните показатели на работењето и во 2018 година изнесува 100% (2017: 98,11%).

Степенот на самофинансирање покажува во кој процент се покриени постојаните средства од сопствените извори. Доколку е поголем процентот на сопствените извори на финансирање, се смета дека Друштвото е финансиски постабилно и за оптимална вредност се смета вредноста од 100%. Овој показател на Друштвото за 2018 год. изнесува 190,84%.

Односот помеѓу тековните средства и тековните обврски го дава показателот за општа ликвидност кој покажува дека тековните средства на Друштвото во 2018 год. се за 39,76 пати поголеми од краткорочните тековни обврски.

Показателот на моментна ликвидност ја покажува способноста на фирмата да одговори на краткорочните обврски со своите најликвидни средства.

Ликвидноста на Друштвото ја дефинира неговата способност за тековното плаќање. Оптималната вредност на коефициентот е 2, што значи дека Друштвото се одликува со висок степен на ликвидност.

Степенот на репродуктивната способност на сопствените средства, на вкупниот капитал и на акционерскиот капитал се сметаат за едни од клучните коефициенти при анализата на профитабилноста на Друштвото. Овие показатели покажуваат колку ефикасно се вложени средствата, вкупниот капитал во создавање на профит, односно колкав е степенот на нивното оплодување.

Бруто и нето - профитна маржа се показатели за утврдување на профитабилноста на Друштвото и го покажуваат уделот на добивката во приходот од продажбата.

15.) Работење на заедничките служби на Друштвото во 2018 година

За извршување на заедничките активности на Друштвото, како: административно – сметководствени работи, перење на постелнина и веш, превоз, поправки, слаткарски услуги и сл., формирани се **интерни служби**: Дирекција, Слаткара, Возен парк, Перална и Техничка служба.

Дирекција – за потребите од извршување на административно – сметководствени работи, како и за вршење на комерцијални услуги (набавки на материјали и сировини за сите подружници) и услуги за техничко одржување, во организационата структура на Друштвото, во состав на Дирекцијата, се формирани и функционираат следните служби:

Служба за сметководствени работи - Во деловната 2018 година, Службата извршуваше сметководствено-финансиски работи во согласност со законските прописи, општите и посебните акти на Друштвото.

Исто така, беа преземени мерки за навремено евидентирање на сметководствените промени како и книжење на истите во главната книга на Друштвото.

Следејќи го дневниот прилив на средства и наплатата на побарувањата, Службата предлагаше начин на плаќање на обврските во утврден рок и известуваше за обврската за плаќање како и за состојбата на средствата.

За реализираните услуги, Службата изготвуваше фактури и спроведуваше налози за книжење.

Воедно, од страна на Службата постојано беше следена состојбата со плаќањата од коминтентите, со цел навремена наплата на побарувањата и навремена достава на предлог за тужби за сомнителните и спорни побарувања до Службата за општо-правни работи на Друштвото.

Како дел од активностите на Службата, битно е да се помене дека истата изготвуваше месечни извештаи за состојбата на паричните средства, депозитите како и преглед на побарувањата и обврските до членовите на Управниот одбор на Друштвото како и до лицата со посебни овластувања/раководители на подружниците. Истовремено изготвуваше и навремено доставуваше месечни извештаи пропишани согласно со законските прописи до државните институции.

Службата професионално и ажурно ја водеше целокупната аналитичка и синтетичка евиденција согласно законските прописи на сите средства и извори и ја усогласуваше финансвата и материјалната евиденција со Меѓународните сметководствени стандарди.

Исто така, Службата одговорно и ефикасно го организираше и спроведуваше редовниот годишен попис на целокупниот имот на Друштвото.

За извештајниот период одговорно и благовремено изготвуваше периодични пресметки, годишни сметки и извештаи, кои се неопходни за согледување на движењата на приходот и трошоците и истите навремено ги доставуваше до органите на управување на Друштвото, врз основа на кои се носеа деловни одлуки.

Служба за план, анализа и развој – како дел од Секторот за стопанско-сметководствени работи, ги опфаќа следните активности: прием, контрола и ликвидација на комплетната документација (дневни журналы, пазарни листи, спецификации и рекапитулари за приходот и трошоците) од сите подружници на дневно, периодични и месечно ниво. Како резултат на тоа изготвува периодични и месечни финансиски извештаи од која се гледа финансиската состојба на сите подружници и истите се доставуваат до членовите на Управен одбор.

Во текот и на 2018 година како и во изминатите години, вработените од оваа служба направија детални анализи на одредени параметри во работењето на подружниците и тоа на: бројот на ноќевања, просечна продажна цена по ноќевања, утврдување на цена на чинење по соба и ноќевање, утврдување на цена на чинење на хотелскиот појадок и топол оброк, следење на набавните и продажните цени и утврдување на маржи и сл., со цел следење на остварените финансиски резултати од подружниците и заедничките служби на Друштвото и проекции за новиот Бизнис план за 2019 година.

Оваа служба ја следи состојбата на залихите на храна и пијалок и редовно се прават месечни анализа за да се утврди реалната состојба на истите. Во текот на 2018 год. покрај редовните пописи на храна и пијалок, беа извршени и неколку вонредни пописи со цел да се зголеми интерната контрола. Во делот на интерните контроли се спроведува:

- контрола на исправноста на касовите (благајничките извештаи) на секои 15-ти во месецот и на крај на месецот;
- контрола на точноста на кварталните и месечните извештаи за приходот заради негово правилно книжење во сметководство;
- контрола на маржите и репрезентацијата на храна и пијалок од сите подружници;

- контрола на утврдување на кусоци и вишоци и нивно решавање со задолжување на вишоците и наплата на кусоците;
- контрола на законски утврдената туристичка такса заради навремено подмирување на обврската кон државата и други контроли;
- контрола на работењето на заедничките служби (Возен парк, Слаткара, Техничка служба, Перална) и утврдување на нови интерни цени.

Службата за план, анализа и развој, секој месец доставува извештај за бројот на гости и ноќевања како и квартални извештаи за храна и пијалок до Државниот завод за статистика на РМ која претставива законска обврска на Друштвото.

Служба за општо-правни работи- Во извештајниот период, Службата за општо – правни работи ги извршуваше сите службени нормативно – правни, стручно – аналитички и други работи за потребите на Друштвото како целина и на ниво на подружници, паралелно со континуирано следење на измените во законските прописи и нивна имплементација во работењето на Друштвото.

Во делот на иницираните судски постапки, вкупниот износ на утужени побарувања од коминтенти по судските предмети во кои Друштвото се јавува како тужител, со состојба на 31.12.2018 година, изнесува 1.958.348,00 денари. Притоа, сите овие побарувања се утужени во претходните години, додека во извештајниот период нема утужени нови побарувања.

Во делот на имотно – правните односи, Друштвото на ден 03.11.2016 година имаше покрената постапка пред Општина Карпош за отуѓување на градежно земјиште сопственост на Република Македонија со непосредна спогодба за оформување на градежна парцела предвидена со урбанистички план, за Хотел “Карпош“, при што кон крајот на месец Јануари 2019 година е платено за откуп на 154м2 согласно Решението УП1 Број:48-2323 од 25.12.2018 година, но постапката сеуште е во тек.

Во однос на другите објекти на Друштвото, постапка за легализација на објектот на Хотел “Водно“ пред Општина Карпош е завршена, а останува да се откупи земјиштето под и околу објект.

Што се однесува до поранешен Хотел “Сарај“, делот од овој објект, кој остана со незапишани права, е предмет на постапка за легализација, која е покрената пред Општина Сарај на крај од 2015 година и е сеуште во тек.

Во постапка пред Министерството за финансии на Република Македонија – Општина Центар е приватизација на градежно земјиште – Ресторан Пивница, за катастарска парцела бр.11971, со решение на судот предметот е вратен на повторно постапување и одлучување.

Служба за набавка и магацинско работење- во текот на минатата година, врз основа на добиени требувања од подружниците на Друштвото, Службата се ангажираше навремено да ги исполни своите обврски околу требуваните артикли за храна, пијалок, техничка роба, ситен инвентар, канцелариски материјали и др.

При обавувањето на споменатите активности, Службата во континуитет го следи пазарот и движењето на цените, и врз основа на добиените сознанија прибавува понуди од неколку добавувачи од кои ја избира најповолната понуда.

При изборот на најповолна понуда, посебно се обрнува внимание производитите што се набавуваат да се со што е можно пониски цени а нивниот квалитет и квантитет да одговара на потребите и барањата на подружниците, како и на имиџот на Друштвото во целина.

Во рамките на редовното работење на Службата, во текот на минатата година се следеше нивото на залихи и истите се одржуваа на неопходното минимално и максимално ниво.

Исто така, Службата во континуитет одржува контакти со постојните добавувачи и наоѓа нови добавувачи во зависност од поволноста на цените и квалитетот на производите кои ги нудат.

Слаткара – произведува и испорачува слатки и торти на сите подружници. Во 2018 година, службата има произведено 301.884 парчиња слатки, односно 13.29% повеќе во однос на 2017 год. (2017: 266.464 пар.).

Слаткарата е опремена со најсовремена опрема за производство на слатки и торти и ги опслужува сите подружници за договорените организирани настани. Од исклучителна важност е примената и почитувањето на HACCP стандардите за безбедна храна.

Оваа организациона единица, која е лоцирана во хотел Холидеј Ин, води максимална грижа за намалување на трошоците од своето работење онаму каде што е возможно, а зголемувањето да биде како резултат на покачување на пазарните цени на инпутите кои се употребуваат во производство на слаткарските производи. Вкупните трошоци во 2018 год. се зголемени за околу 13% во однос на 2017 година.

Вкупниот интерен приход на Слаткарата е зголемен за 9% во 2018 год. во споредба со 2017 год. Нејзината ефикасност и успешност во извршување на своето работење директно е поврзана со обемот на работа на сите подружници.

Возен парк – располага со 6 товарни и 6 патнички возила со кои се користат реализирање на транспортните потреби на гостите и подружниците. Во 2018 година има реализирано 88.593 километри или за 1,03% помалку во однос на претходната година (2017: 89.514 км). Вкупните километри од патнички возила изнесуваат 41.688 км и се реализирани како од трансферите на гости (во помал дел) и од извршувањето на услуги за потребите на подружниците и Дирекција (поголемиот дел), додека вкупните километри од товарните возила изнесуваат 46.905 км., и истите се реализирани од возилата што ги извршуваат сите набавки на храна, пијалок, транспорт на материјал за перење и сл., за сите подружници.

Возниот парк, покрај приходот што го остварува интерно од сите подружници, приход остварува и од трансфери на гости. Нето прометот од трансфери во 2018 год. изнесува 837.130 ден., односно за 30% повеќе во однос на 2017 год.

Вработените од оваа Служба се грижат за навремено исполнување на годишната обврска за регистрација и осигурување на возилата. Исто така се води грижа континуирано да се одржуваат возилата односно се носат на редовен сервис заради поголема безбедност на патниците.

Во делот на Возниот парк се наоѓаат и возила кои го обавуваат магацинското работење (сите набавки), како и возило кое го обавува транспортот на материјал за перење (постелнина, фротир, ресторански чаршафи и облека) од сите подружници до Перална Сарај и назад.

Вработените од оваа Служба се грижат за рационализирање на трошоците, а воедно и за квалитетно извршување на трансфер услугите на гостите.

Перална Сарај – оваа организациона единица пере постелнина, фротир, ресторански чаршафи и облека за сите подружници како и за надворешни лица. Располага со современа опрема за перење, пеглање и сушење и со својата работа не ја загадува околината.

Пералната во 2018 година има испрано 198.804 кгр. материјал, односно количеството на испрана постелнина, фротир, ресторански чаршафи и облека е зголемено за 5,58% во однос на 2017 год. (2017: 188.292 кгр.), при што се искористени 59% од реалниот инсталиран капацитет.

Кај Пералната постои можност за зголемување на реалниот инсталиран капацитет, доколку се јави потреба за тоа.

Сите машини редовно се одржуваат и поправаат по потреба.

Техничка служба – активностите на Службата претежно се насочени кон отстранување и санација на пријавените дневни дефекти во сите подружници на Друштвото.

Во текот на 2018 година, отстранети се сите пријавени недостатоци (дефекти) по подружниците, при што се реализирани 7.049 работни часови или 80% од вкупниот број на можни работни часови во годината.

Исто така, Службата води сметка за сигурно функционирање на системот на ефикасно, планирано и превентивно одржување (Холикер) и ја спроведува програмата за енергетска конзервација со цел рационализирање на трошоците.

Вработените во оваа Служба се од различни профили: електричар, молер, водоинсталатер, фригометар и сл. и по потреба учествуваат во извршувањето на поголеми инвестициони зафати во делот на демонтирање и монтажа на опрема и сл., без да бидат ангажирани надворешни фирми, со што се намалуваат трошоците на работењето на подружниците.

Стручно лице за безбедност и здравје при работа

Друштвото согласно законот за Безбедност и здравје при работа, има назначено стручно лице за безбедност при работа, кое кај работодавачот е назначено за извршување стручни задачи поврзани со безбедноста при работа (во натамошниот текст: стручно лице).

Согласно со законот стручното лице е одговорно за изготвување на законските прописи за работодавачот и изготвува и спроведува контрола за безбедноста за секое работно место, прецизирајќи го начинот, како и мерките кои треба да се преземат.

Поради тоа истиот лице врши месечна контрола за на сите објекти од безбедноста која се заснова врз идентификација на опасноста и проценка на ризиците по безбедноста и здравјето на работното место и во работната средина на која се однесува изјавата за безбедност, во согласност со законските прописи.

Стручното лице во текот на 2018 година во период од 22.03.2018 година до 26.11.2018 година, организираше обука за вработените од областа на безбедност и здравје при работа и тоа на 57 вработени лица.

Вработените кои немаа поминато обука од областа на безбедност и здравје при работа, согласно програмата за работа беа обучени со цел запознавање на вработените со општите и посебните мерки од областа на безбедност и здравје во сферата на нашето работење, од страна на стручно лице за обука од Технолаб ДОО- Скопје (овластена фирма за вршење на стручни прегледи и испитувања, како и обучување на вработените од областа на безбедност и здравје при работа, согласно член 31 од Законот за Безбедност и здравје при работа (Сл. Весник на Р. Македонија бр. 92/07).

Офицер за заштита на лични податоци

Со законот за заштита на лични податоци се уредува заштитата на личните податоци како основни слободи и права на физичките лица, а особено правата на приватност во врска со обработка на лични податоци.

Во 2014 година беше извршена ревизија од страна на овластена фирма на информацискиот систем и информатичката инфраструктура и на рачната обработка на личните податоци.

Исто така се изработени и обезбедени ”Правилник за создавање систем на технички и организациони мерки”, ”Правилник за вршење видео надзор”, Правилник за начинот на правење на сигурносна копија”, “Изјави од вработените за тајност и заштита на лични податоци” и останати документи согласно закон.

Во текот на 2018 година нема одговорно лице за заштита на лични податоци – Офицер за заштита на лични податоци имаше посета на еднодневен семинар за нови ЕУ правила во заштитата на личните податоци на 24.07.2018 година, организиран од Дирекцијата за заштита на лични податоци Скопје.

16.) Работење на Службата за внатрешна ревизија во 2018 година

Внатрешната ревизија е независна активност која обезбедува објективно испитување на ефикасност и адекватност на активностите на Друштвото, како и советодавна активност со цел да го обезбеди и подобри квалитетот на секојдневното работење на Друштвото. Воспоставувањето и одржувањето на системите на интерна контрола претставува одговорност на раководството и вработените под надзор на Управниот и Надзорниот одбор.

Во согласност со Законот за трговски друштва (415a - 415г) како и Правилникот за работа, внатрешната ревизија вршеше ревизорски прегледи предвидени со Годишниот план за работа за 2018 година, одобрен и усвоен од Надзорниот Одбор на Македонијатурист АД Скопје.

1. Извршени ревизии, наоди и предложени мерки на службата за внатрешна ревизија

Внатрешната ревизија вршеше ревизорски прегледи предвидени со Годишниот план за работа за 2018 година. Во текот на ревизорските прегледи одговорните лица беа редовно и на време информирани за наодите и препораките од ревизијата.

Ревизорски активности и техники кои може да се употребуваат во текот на ревизијата се: набљудување, интервјуа со вработените и раководството, увид во апликации за работа и финансиски софтвер, тестирање и аналитички постапки.

Во текот на 2018 година беа извршени следните ревизии:

Ред. број	Редовни ревизии	Број на извештај	Период	Број на предложени мерки	Број на имплементирани мерки
1	Процедура за орочување на депозити	38/2018	Март 2018	/	/
2	Нормативи за храна и пијалок	39/2018	Јуни 2018	4	4
3	Трошоци на перална Сарај	40/2018	Август 2018	6	6
4	Менувачко работење	41/2018	Октомври 2018	/	/
5	Процедура за платежни картици од дневен промет	42/2018	Ноември 2018	/	/
6	Процедура за техничко одржување во Подружници	43/2018	Декември 2018	2	2
Вкупно				12	12

2. Контролни активности

Во 2018 година се изврши контрола на минибарови во Подружници, контрола на маржи, контрола на менувачници во Подружници, како и периодични контроли на уплата на дневен промет на ниво на Друштвото.

За констатираните слабости и пропусти по направената контрола информирани се засегнатите страни.

3. Останати активности

Останати активности во кои беше вклучена Внатрешната ревизија се попис на стар пијалок и попис и активности за библиотечниот фонд. Покрај редовните пописи, Внатрешната ревизија беше вклучена и во вонредени пописи на пијалок, ситен инвентар и потрошен материјал.

4. Оценка на спроведување на мерки предложени од страна на службата за внатрешна ревизија

Предложените мерки за 2018 година се дадени за подобрување на системите на интерна контрола, а информациите кои ги доби Внатрешната ревизија укажуваат дека истите се реализирани.

5. Реализација на поставените цели согласно Годишниот план за внатрешна ревизија за 2018 година и оцена на планираното време за контрола

Внатрешната ревизија беше фокусирана кон ефикасно остварување на поставените цели од Годишниот план во рамки на расположливото време и човечки ресурси, а при тоа настојувајќи да се задржи квалитетот на ревизорската работа.

Внатрешната ревизија смета дека основните поставени цели со Годишниот план за 2018 година се остварени, со исклучок на Ревизијата на рецепција. Поради недостиг на време за извршување на оваа редовна внатрешна ревизија, истата е повторно опфатена во Годишниот план за внатрешна ревизија за 2019 година.

Употребеното време за вршење на ревизии беше генерално во согласност со планираното и немаше значајни отстапувања земајќи ги предвид ограничените човечки ресурси, вонредните контроли и останатите активности.

6. Оценка на адекватноста и ефикасноста на системите за внатрешна контрола

Врз основа на извршените ревизии во текот на 2018 година, внатрешната ревизија се стекна со разумно уверување дека системите за внатрешна контрола се на задоволително ниво и се конструирани во насока на минимизирање на ризиците и остварување на деловната политика на Друштвото, при што предложените мерки од внатрешната ревизија се даваат за подобрување и зајакнување на внатрешните контроли.

17.) Инвестициони вложувања и тековно одржување во 2018 година

“Македонијатурист“ АД Скопје, својата инвестициона активност во континуитет ја насочува кон реновирање и модернизација на своите хотелски и ресторански капацитети.

Кај комплетно реновираните објекти, инвестиционите вложувања, во помал обем, се насочуваат претежно кон подобрување на условите за работа, спроведување на нови законски регулативи и задолжително спроведување на нови стандарди за брендираните хотели и тековно одржување, при што од исклучителна важност е примената се НАССР стандардите за безбедна храна, кои се применуваат во сите подружници на “Македонијатурист“ АД Скопје.

За да се создаде вистинска претстава за вложувањата во 2018 година по подружниците и за набавката на нови основни средства, како и средствата вложени за одржување на постојната опрема, истите се прикажани во табела бр.9:

Табела бр.9

во денари

Подружница	Инвестиции	% учество	Тековно одржување	% учество	ВКУПНО	% учество
Х. “Холидеј Ин”	26.155.151	88%	1.142.055	34%	27.297.206	82%
Бест Вестерн Х. Турист	620.872	2%	382.453	11%	1.003.325	3%
Х. “ Карпош”	89.719	0%	276.562	8%	366.281	1%
Х. " Белви"	300.887	1%	577.719	17%	878.606	3%
Х. “Бристол”		0%	1.848	0%	1.848	0%
Х. “Јадран”		0%	1.848	0%	1.848	0%
Х. “ Водно”	298.642	1%	43.979	1%	342.621	1%
“Пивница”	0	0%	0	0%	0	0%
Перална – Сарај	374.500	1%	385.042	11%	759.542	2%
Дирекција	73.435	0%	28.057	1%	101.492	0%
Магацин	497.643	2%	23.200	1%	520.843	2%
Гаража		0%	409.832	12%	409.832	1%
Мајстори	0	0%	0	0%	0	0%
Слаткара	0	0%	9.630	0%	9.630	0%
Станови	1.448.064	5%	0	0%	1.448.064	4%
Дукани	0	0%	64.691	2%	64.691	0%
Македонијатурист (земјиште)	0	0%	32.456	1%	32.456	0%
Вкупно	29.858.912	100%	3.379.372	100%	33.238.284	100%

Анализата на податоците од табелата бр.9 покажува дека:

- Инвестиционите вложувања како и трошоците направени за тековно одржување во 2018 година изнесуваат 33,24 мил. денари;
- Од вкупните инвестициони вложувања во 2018 година најголемо учество во структурата на инвестициите отпаѓа на Холидеј Ин со 88%, за Бест Вестерн Хотел Турист 2% како и за станите во сопственост на Друштвото 5%;
- Од вкупните средства издвоени за тековно одржување на објектите и опремата во 2018 година, најголем дел зафаќаат вложувањата во Хотел Холидеј Ин со 34%, во Хотел Белви со 17%, во Бест Вестерн-Хотел Турист со 11% и дел за Пералната во Сарај 11%.

Во х. Холидеј Ин во 2018 год. најголем инвестиционен трошок претставуваат набавката на опрема за поставување на два нови лифта во хотелот во износ од 4 мил.денари и набавка на сефови за хотелските соби, како и вложување во обнова на опрема за хотелските соби како постелнина и тешки завеси во износ од 5 мил. денари.

Во Бест Вестерн Хотел Турист најмногу е вложено набавка на техничка опрема за хотелот и дел за изработка на витраж за снек барот во ресторанот.

Во хотел Карпош, најмногу е вложено набавка на нова компјутерска опрема.

Во х.Белви е вложено набавка на нова опрема во делот на детското игралиште како поголемо инвестиционо вложување.

Во х.Водно направени е поголемо инвестиционо вложување за нова хидроизлација на непроодната тераса на хотелот.

Во Перална Сарај во 2018 година најмногу е потрошено за набавка на нов парен котел како и за поправка на машините за перење сушење и пеглање, сервисирање на постојата опрема.

Исто така во текот на 2018 година направени поголеми инвестициски вложувања во поставување на еден патнички хидрауличен лифт во влезните простории кои се наоѓаат во

Ресторанот Пивница, со цел полесен пристап до деловните простории до станите кои се во сопственост на Друштвото.

Во текот на месец декември 2018 година Друштвото направи ново вложување во купување на деловен објект во Општина Центар од правното лице “Авиоимпекс” АД - во стечај во износ од 65.300.000 денари, кое вложување ќе биде евидентирано во активата на Друштвото во текот на идната 2019 година

Останатите трошоци за тековно одржување се сведуваат на редовните потреби за одржување.

18.) Предвидени активности за 2019 година

Планираните активности на “Македонијатурист“ АД Скопје се во согласност со сите законски регулативи, како и со стратегијата за развој на Друштвото. Тоа значи дека работењето на Друштвото се заснова на претходно предвидени активности со кои навреме може да се реагира на сите промени во окружувањето.

- Поради фактот што основната дејност на Друштвото е хотелиерство и угостителство, основните активности на Друштвото се насочени кон:
 - подобро искористување на хотелските капацитети,
 - намалување на непродуктивните трошоци кај објектите кај кои постои можност за тоа,
 - да се делува на зголемување на остварениот промет,
 - рационализација на трошоците,
 - заложба за остварување на поголема економичност во работењето,
 - следење на внатрешната состојба во подружниците со цел изнаоѓање на подобри организациони решенија, а со тоа би се мотивирале вработените за поголемо ангажирање во процесот на работа и постигнување на поголема продуктивност.
- Во текот на 2019 година, Службата за општо-правни работи ќе продолжи да превзема дејствија и активности пред надлежните судови и тоа:
 - во насока на успешно завршување на веќе покренатите судски постапки,
 - побрза наплата на утужените побарувања,
 - иницирање на нови судски постапки по однос на ненавремено платените побарувања од коминентите.

Инвестиционите вложувања во деловната 2019 година, во зависност од укажаните потреби за подобрување на понудата на услугите, за секој објект посебно се сведуваат на:

- 1. За Хотел “Холидеј Ин“ планирани се следните инвестициони активности:**
 - Комплетно реновирање на Хотел Холидеј Ин, планирана инвестиција за околу 307.500.000 денари;
- 2. Бест Вестерн Хотел “Турист“:**
 - Промена на теписон во соби и коридори. Планирана е инвестиција од околу 6.150.000 денари,
 - Изработка на настрешница и нејзино опшивање со стаклени паравани. Планирана инвестиција, планирана износ од околу 2.152.500 денари,
 - за набавка на комора за складирање на храна, планиран износ е околу 369.000,00 денари.
- 3. Хотел “Карпош“:**
 - Нова настрешница на спореден влез и дренажа околу тераса и спореден влез, планирана е инвестиција од околу 2.130.000 денари.

4. Хотел “Белви“:

- За затварање на тераса со подвижни стаклени панели, планирана инвестиција од 9.225.000 денари,
- Истовремено се планира и изработка на студија за изградба на депанданс на простор кај постојните бунгалови во текот на 2019 година,

5. Хотел “Водно“

Во Хотел Водно ќе се вложува во комплетно реновирање на хотелот, планирана е инвестиција од околу 184.500.000 денари,

6. Зграда “Авиоимпекс“

Во зградара која се наоѓа кај поранешен “Авиоимпекс” ќе се вложува во комплетно реновирање на канцеларискиот простор, планирана е инвестиција од околу 18.450.000 денари,

7. Станови над Пивница

Во стан бр.7 на ул.ца Максим Горки над Ресторан Пивница ќе се вложува во комплетно реновирање на станот, планирана е инвестиција од околу 553.500 денари,

Според тоа за 2019 година планирани се нови инвестициони вложувања во сите објекти на Друштвото **во вкупен износ од околу 530,13 милиони денари**

Хотел “Бристол“ и Хотел “Јадран“

Доколку се усвојат нашите предлози за измена на ДУП-от на Општина Центар, ќе се преземат соодветни активности за реконструкција или повторна доградба на хотелите,

Во **Перална Сарај** се предвидува подобрување на квалитетот на перењето како и изнаоѓање на можност за давање услуги на други фирми.

За останатите објекти не се предвидени поголеми вложувања, освен редовните трошоци за тековно одржување.

Покрај секојдневните активности, Техничката служба ќе врши отстранување на пријавените дефекти од сите објекти, а исто така, ќе се вршат и месечни контроли во сите објекти, со цел да се утврди дали се постапува по дадените упатства за ракување и одржување на системите за ладење, греење, електрика, плин, водовод и друго, со цел да се делува превентивно во процесот на одржување и сервисирање, како би се овозможило непрекинато функционирање на опремата и системите.

Во текот на контролите, една од основните задачи ќе биде проверка на правилното работење и користење на инсталираната опрема и системи согласно техничките норми, како и изнаоѓање на можности при функционирањето на истите да се изврши анализа и можност за намалување на трошоците за енергија што секако ќе даде придонес во работењето на подружниците и на Друштвото како целина.

Исто така ќе продолжат и внатрешните контроли по подружници со цел проверки правилна примена на Законот за безбедност и здравје при работа, при што во идниот период ќе се преземаат и други активности за тековно одржување на постојните објекти во смисла: замени, поправки и сл., со цел подобрување на функционалноста на истите.

Реализирањето на идните инвестициони активности ќе биде по усвоената инвестициона програма од страна на Управниот одбор на Друштвото.

Во периодот кој следи, Друштвото ќе продолжи со реализирање на своите активности во услови на очекувана интензивирани стопанска активност во државата и засилена конкуренција, со цел да се задржи добрата позиција во хотелско-угостителскиот сектор.

Вложувања во придружни претпријатија

Во 2018 година Друштвото нема удели во други придружни претпријатија.

Претседател на Управен одбор
Донес Ганевски



The stamp is circular with a blue border. The text inside the stamp, in Cyrillic, reads: "Хотелско-угостителско претпријатие" (Hotel and catering enterprise) around the top, "МАКЕДОНИЈА" (Macedonia) in the middle, "СКОПЈЕ" (Skopje) at the bottom, and "Друштво" (Company) on the right side. There is a small square symbol and the letters "ОО" (OOD) at the bottom center.