

ИНТЕРНЕШНЕЛ ХОТЕЛС АД СКОПЈЕ

**Консолидирани Финансиски извештаи
за годината која завршува на
31 Декември 2018 во согласност со
МСФИ и
Извештај на независниот ревизор**

Април 2019

СОДРЖИНА

	Страна
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	1 - 2
КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	
Консолидиран Извештај за сеопфатна добивка	3
Консолидиран Извештај за финансиска состојба	4
Консолидиран Извештај за промени во капиталот	5
Консолидиран Извештај за паричните текови	6
Белешки кон консолидираните финансиските извештаи	7 -27
Додатоци	
Додаток 1- Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење	
Додаток 2- Годишна сметка	

До акционерите на
Акционерското друштво
“ИНТЕРНЕСНЕЛ ХОТЕЛС“ АД
Скопје

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

Ние извршивме ревизија на приложените консолидирани финансиски извештаи на “ИНТЕРНЕСНЕЛ ХОТЕЛС“ АД Скопје (во понатамошниот текст: Друштвото), кои се состојат од консолидиран извештај за финансиска состојба со состојба на 31 декември 2018 година, консолидиран извештај за сеопфатна добивка, консолидиран извештај за промените на капиталот и консолидиран извештај за паричните текови за годината која завршува на тој ден и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Предмет на консолидација се финансиските извештаи на Интернешнел Хотелс АД и Интернешнел Хотелс Менувачница ДООЕЛ.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за подготвување и објективно презентирање на овие консолидирани финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување прифатени и објавени во Република Македонија. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола која што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка, избирање и примена на соодветни сметководствени политики, како и примена на соодветни сметководствени проценки зависно од околностите.

Одговорност на ревизорот

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

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

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

До акционерите на
Акционерското друштво
“ИНТЕРНЕСНЕЛ ХОТЕЛС“ АД Скопје
(Продолжува)

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

Основа за квалификувано мислење

Како што е наведено во Белешка 16, Друштвото има побарувања од купувачи во износ од 55.032 илјади денари. Друштвото ги нема сведено побарувањата на нивната објективна вредност за износ од 30.850 илјади денари кои се однесуваат на спорни и сомнителни побарувања од купувачи од минати години, чија наплата не е извесна.

Како што е наведено во Белешка 8, Друштвото има пресметано амортизација во износ од 5.238 илјади денари, што претставува значајно намалување од 55% во однос на трошокот за амортизација од претходната година. Според образложението на Раководството, извршено е промена на проценката на корисниот век на употреба на средствата. Ние не бевме убедени во индикациите за промена на корисниот век на средствата и не најдовме на соодветен ревизорски доказ за проценетиот корисен век на средствата со што сметаме дека отписот на нетековните средства е неконзистентен. Според наше мислење, трошокот за амортизација е потценет за износ од 6.186 илјади денари.

Мислење на ревизорот

Според нашето мислење, освен за ефектот на финансиските информации наведени во претходните два параграфи, консолидираните финансиски извештаи на Друштвото ја прикажуваат реално и објективно, финансиската состојба на друштвото на ден 31 декември 2018 година, како и финансиските резултати и неговите парични текови за годината која која завршува на тој ден, во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување објавени и прифатени во Република Македонија.

Обрнување на внимание

Без понатамошно квалификување на нашето мислење, обрнуваме внимание на следново наведено во Белешка 19, Акционерскиот капитал на Друштвото се состои од 530.554 обични акции, во рамките на кои има 30.405 откупени трезорски акции кои учествуваат со 5,73 % во вкупниот број на издадени акции. Номиналната вредност на акционерскиот капитал изнесува 32.377 илјади денари, додека вредноста на откупените трезорски акции изнесува 14.609 илјади денари што претставува 45,12% од номиналниот износ на акционерскиот капитал.

Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Друштвото е исто така одговорен за подготвување на консолидираниот годишен извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да изразиме мислење во врска со конзистентноста на консолидираниот годишен извештај за работа со консолидираната годишната сметка и консолидираните финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2018 година.

Консолидираниот годишен извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со консолидираната годишната сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи на “ИНТЕРНЕСНЕЛ ХОТЕЛС“ АД Скопје за годината која завршува на 31 декември 2018 година.

Скопје, 17 Април 2019 година

Звонко Кочовски,
Овластен ревизор



Драган Димитров,
Управител

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ
 ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
 За годината која завршува на 31 Декември 2018
 Во илјади денари

	Белешка	2018	2017
ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продажба	4	93.249	98.872
Останати приходи	5	1.883	2.447
Вкупно оперативни приходи		95.132	101.319
ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ			
Трошоци за материјали и одржување	6	(35.765)	(35.888)
Плати, надомес. и др. лични примања	7	(37.400)	(32.110)
Амортизација	8	(5.238)	(11.528)
Останати оперативни трошоци	9	(13.127)	(13.921)
Вкупно оперативни трошоци		(91.530)	(93.447)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА		3.602	7.872
ПРИХОДИ/РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ			
Финансиски приходи	10	103	171
Финансиски расходи	11	(2.781)	(3.722)
Нето расходи од финансирање		(2.678)	(3.551)
ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		924	4.321
Данок од добивка	12	(630)	(538)
ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		294	3.783
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		294	3.783
Заработувачка по акција			
Основна заработка по акција (во Денари)		0,59	7,56

Белешките претставуваат составен дел на консолидираните финансиски извештаи.

Приложените консолидирани финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Друштвото на 13.03.2019 год. и се потпишани во негово име од страна на:

Л'Емир Хабиб Зогби

Извршен директор

КОНСОЛИДИРАНИЗВЕШТАЈ
 ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
 За годината која завршува на 31 Декември 2018
 Во илјади денари

	Белешка	31 декември 2018	31 декември 2017
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Нематеријални средства	13	167	167
Недвижности, постројки и опрема	14	243.073	246.000
		243.240	246.167
Тековни средства			
Залихи	15	6.353	7.418
Побарувања од купувачи	16	55.032	51.169
Останати тековни средства и АВР	17	1.246	1.688
Пари и парични еквиваленти	18	6.836	10.817
		69.467	71.092
ВКУПНИ СРЕДСТВА		312.707	317.259
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал			
Акционерски капитал		17.768	17.768
Резерви		1.174	1.174
Акумулирана добивка	19	235.628	235.334
		254.570	254.276
Нетековни обврски			
Долгорочни финансиски обврски	20	32.707	38.947
		32.707	38.947
Тековни обврски			
Обврски кон добавувачи	21	11.991	15.602
Краткорочни финансиски обврски	22	12.831	7.992
Останати тековни обврски и ПВР	23	608	442
		25.430	24.036
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		312.707	317.259

Белешките претставуваат составен дел на консолидираните финансиски извештаи.

**КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ
ЗА ПРОМЕНИ ВО КАПИТАЛОТ
За годината која завршува на 31 Декември 2018
Во илјади денари**

	Акционерски капитал	Трезорски акции	Резерви	Акумул. добивка	Вкупно
Состојба на					
1 Јануари 2017	32.377	(14.609)	1.174	231.551	250.493
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	3.783	3.783
Состојба на					
31.12.2017	32.377	(14.609)	1.174	235.334	254.276
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	294	294
Состојба на					
31.12.2018	32.377	(14.609)	1.174	235.628	254.570

Белешките претставуваат составен дел на консолидираните финансиски извештаи.

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ
 ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
 За годината која завршува на 31 Декември 2018
 Во илјади денари

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ОПЕРАТИВНИ АКТИВНОСТИ		
Добивка пред оданочување	923	4.321
<i>Усогласувања на добивката за нето паричните текови од оперативни активности:</i>		
Амортизација	5.238	11.528
Приходи од отпис на обврски	(7)	(11)
Расходи од отпис на побарувања	1	-
Расходи од дадени одобрености на купувачи	306	69
(Вишоци)/Кусоци и исправка на вредност на залихи	(79)	(132)
Усогласување за камати	2.505	3.355
Оперативна добивка пред промени во работниот капитал	<u>8.887</u>	<u>19.130</u>
Промени во оперативните средства и обврски:		
<i>Зголемување / (намалување) на тековните средства:</i>		
Побарувања од купувачи	(4.093)	(576)
Останати побарувања, претплатени и разграничени трошоци (АВР)	441	(457)
Залихи	1.145	(2.782)
<i>Зголемување / (намалување) на тековните обврски:</i>		
Обврски кон добавувачи	(3.680)	13
Други краткорочни обврски и ПВР	166	(644)
Парични средства генерирани од работењето	2.866	14.684
Платени камати	(2.505)	(3.451)
Платен данок од добивка	(630)	(538)
Нето паричен тек од оперативни активности	<u>(269)</u>	<u>10.695</u>
ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ИНВЕСТИЦИОНИ АКТИВНОСТИ		
Набавка/продажба на недвижности, постројки и опрема	(2.311)	(2.367)
Набавка/продажба на нематеријални средства	-	-
Примени камати	-	96
Нето паричен тек од инвестициони активности	<u>(2.311)</u>	<u>(2.271)</u>
ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ		
Финансиски заеми од банки	(1.401)	(4.283)
Нето паричен тек од финансиски активности	<u>(1.401)</u>	<u>(4.283)</u>
Нето зголемување / (намалување) на паричните средства	(3.981)	4.141
Пари и парични средства на почетокот на годината	10.817	6.676
Пари и парични средства, крај на годината	<u><u>6.836</u></u>	<u><u>10.817</u></u>

Белешките претставуваат составен дел на консолидираните финансиски извештаи.

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ****За годината која завршува на 31 декември 2018****Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено****1. КОРПОРАТИВНИ ПОДАТОЦИ**

“ИНТЕРНЕТНЕЛ ХОТЕЛС” АД - Скопје (во понатамошниот текст Друштвото) е регистрирано согласно Законот за трговските друштва со најнова евиденција во судскиот регистар по трег.бр. 5801/2002 од 9 декември 2002 година.

Основна дејност на Друштвото претставува давање хотелски и угостителски услуги, а како споредна дејност се јавува издавање на дел од просторот под наем.

Седиштето на Друштвото се наоѓа на Бул. Александар Македонски бб Скопје.

Консолидираните финансиски извештаи за годината што завршува на 31 декември 2018 година се состојат од финансиските извештаи на Интернетел Хотелс АД (матично друштво) и Интернетел Хотелс Менувачница ДООЕЛ (подружница). Според законските прописи и Меѓународните стандарди за финансиско известување Интернетел Хотелс АД е обврзан да изготвува консолидирани финансиски извештаи од причина што е единствен основач на подружницата.

Вкупниот број на вработени во “Интернетел Хотелс” АД - Скопје со состојба на 31 декември 2018 година изнесува 94 вработени лица (2017 година - 96 вработени).

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ**2.1. Основи за консолидација**

Согласно Меѓународниот сметководствен стандард (МСС) 27 “Консолидирани и посебни финансиски извештаи”, Друштвото ги состави и издаде своите консолидирани финансиски извештаи за деловната 2018 година, во согласност со барањата на сметководствената регулатива која се применува во Република Македонија во кои се вклучени Интернетел Хотелс АД и неговата подружница Интернетел Хотелс Менувачница ДООЕЛ, која е 100% сопственост на Матичното Друштво.

По потреба се извршени рекласификации на податоците обелоденети во финансиските извештаи на подружницата заради усогласување на нивните сметководствени политики со политиките на Друштвото.

2.2. Основа за изготвување

Приложените консолидирани финансиски извештаи се изготвени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 Јануари 2011 година, вклучувајќи ги Меѓународните сметководствени стандарди (МСС) и Интерпретациите издадени од Одборот за Меѓународни сметководствени стандарди (ОМСС) и Комитетот за толкување на Меѓународни стандарди за финансиско известување (КТМСФИ), последователно.

Консолидираните финансиски извештаи се изготвени со примена на методата на набавна вредност и принципот на континуитет во работењето.

Овие консолидирани финансиски извештаи ги опфаќаат побарувањата, обврските, оперативните резултати, промените во капиталот и паричните текови на Друштвото како посебен ентитет.

Консолидираните финансиски извештаи на Друштвото се изразени во илјади денари. Денарот претставува официјална известувачка валута на Друштвото. Сите други трансакции во валута различна од официјалната се сметаат за трансакции во странска валута.

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено**2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)****2.2. Основа за изготвување (Продолжува)**

Подготвувањето на консолидираните финансиски извештаи во согласност со МСФИ, бара примена на одредени сметководствени проценки. Исто така бара од раководството да примени расудување во процесот на примена на сметководствените политики на Друштвото. Деловите кои вклучуваат повисок степен на расудување и комплексност, или пак делови каде што претпоставките и оценките се значајни за консолидираните финансиски извештаи се обелоденети во белешка 2.3

2.3. Користење на проценки

Изготвувањето на консолидираните финансиски извештаи во согласност со МСФИ бара од Раководството на Друштвото употреба на проценки и претпоставки кои влијаат на прикажаните износи на средствата и обврските и обелоденувањето на неизвесни средства и обврски на денот на консолидираните финансиски извештаи, како и на приходите и трошоците во консолидираниот извештај за период. Овие проценки и претпоставки се засновани на информациите достапни на датумот на изготвувањето на Консолидираниот извештај за финансиска состојба. Актуелните резултати можат да се разликуваат од овие проценки.

Овие проценки се разгледуваат периодично и промените во оценките се прикажуваат во периодите во кои истите стануваат познати.

Најзначајната употреба на расудувања и проценки, кои се обелоденети во прегледот на значајни сметководствени политики и соодветните објаснувачки белешки се однесуваат на оштетувањето на финансиските и нефинансиските средства, финансиските обврски и проценката за резервирања за судски спорови.

2.4. Континуитет во работењето

Консолидираните финансиски извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето односно дека друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина. Друштвото нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

2.5. Споредливи износи

Споредливите износи ги претставуваат ревидираните консолидирани финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2017 година.

2.6. Приходи

Приходите се искажани според објективната вредност на примените средства или побарувања, намалени за одобрените дисконти и данокот на додадена вредност. Приходот е искажан во моментот кога договорените услуги се извршени, односно производите се испорачани.

2.7. Расходи

Расходите се прикажуваат врз принципот на пресметковна основа (фактурирана реализација).

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено**2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)****2.8. Лизинг****(а) Оперативен лизинг**

Лизингот каде што Друштвото не ги пренесува сите ризици и приноси кои се поврзани со сопственоста врз средството врз корисникот на лизингот се класифицира како оперативен лизинг. Приходите поврзани со оперативниот лизинг се признаваат во периодот за кој се однесуваат.

Оперативниот лизинг се однесува на изнајмување на деловни простории, магацини и други трошоци за закупнина. Гореспоменатите трошоци се искажани во Извештајот за сеопфатна добивка во моментот кога таквите трошоци настануваат, во согласност со важечките договори за оперативен лизинг.

(б) Финансиски лизинг

Лизингот се класифицира како финансиски кога со условите на закупот се пренесуваат сите значајни ризици и награди од сопственоста на наемопримателот. Сите други договори за закуп се класифицирани како оперативни наеми.

(в) Друштвото како наемопримател

Средства кои се чуваат под финансиски наеми се признаваат како средства на Друштвото по нивната објективна вредност на почетокот на лизингот или ако пониска, според сегашната вредност на минималните плаќања за наемот. Соодветната обврска на закуподавателот е вклучена во извештајот за финансиска состојба како обврска за финансиски лизинг. Плаќањата за наемот се распределуваат меѓу финансиските трошоци и намалувањето на обврската за лизинг со цел да се постигне постојана каматната стапка на останатата обврска. Финансиските трошоци се на товар на добивката или загубата, освен ако тие не се директно поврзани со квалификуваните средства, во кој случај тие се капитализирани во согласност со општата политика на компанијата на трошоците за позајмување.

Плаќањата за наемот се анализираат меѓу капитални и каматни компоненти, така што каматниот елемент на исплатата е на товар на профитот или загубата во текот на периодот на наемот и претставува постојан дел од останатото салдо после капиталните исплати. Капиталниот дел го намалува износот кој се должи на закуподавателот.

2.9. Одржување и поправки

Трошоците за одржувањето и поправките на недвижностите, постројките и опремата се прикажуваат како трошоци во моментот на нивно настанување во ефективни износи, и се признаваат во Консолидираниот извештај на сеопфатна добивка на Друштвото.

2.10. Трошоци на позајмување

Трошоците на позајмување се евидентираат како расходи во периодот во кој настануваат, освен оние кои се капитализирани.

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.11. Конвертирање во странска валута и сметководствениот третман на позитивните / негативните курсни разлики и ефектот од примената на девизна клаузула

Ставките во консолидираниот извештај за финансиска состојба и Консолидираниот извештај за сеопфатна добивка искажани во консолидираниите финансиските извештаи се вреднуваат со користење на валутата од примарното економско окружување (функционална валута). Како што е обелоденето во Белешка 2.1, придружните финансиски извештаи се прикажани во илјади денари (МКД), кои претставуваат функционална и официјална извештајна валута на Друштвото.

Компонентите на средствата и обврските искажани во странска валута се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на составување на Консолидираниот извештај за финансиската состојба (Белешка 3.1.)

Трансакциите во странски валути се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на секоја трансакција.

Позитивните и негативните курсни разлики кои произлегуваат од конвертирањето на средствата, обврските и трансакциите се соодветно искажани како приход / расход во Консолидираниот извештај за сеопфатна добивка.

2.12. Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, постројките и опремата на Друштвото на 31 Декември 2018 се прикажани по набавни цени намалени за акумулираната амортизација.

Набавната вредност се состои од фактурната вредност зголемена за увозните царини, неповратните даноци, како и сите трошоци кои директно придонесуваат за доведување на средствата во работна состојба за намената за која се набавени. Сите добиени попусти и / или работи ја намалуваат фактурната вредност на средството. Набавната вредност на постројките и опремата произведени / изградени во сопствена режија ја претставува набавната вредност на денот на кој е компетиран процесот на изградбата или развојот.

Недвижностите и опремата се капитализираат како материјални средства доколку нивниот очекуван корисен век надминува една година.

Капиталните добивки од продажбата на недвижностите и опремата се искажуваат како “Останати приходи” додека сите загуби што настануваат од отуѓувањето на недвижностите и опремата се искажани како “Останати оперативни трошоци”.

Капиталните подобрувања, обновувања и поправки кои го продолжуваат животниот век на средството се капитализираат. Поправките и одржувањата се прикажуваат како трошок во моментот на нивно настанување и влегуваат во оперативните трошоци.

Корисниот век се проценува најмалку на крајот на секоја финансиска година, и доколку има значајна промена во очекуваното движење на потрошувачката на идните економски користи од средствата, стапката на амортизација е сменета како резултат на променетото движење.

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.13. Нематеријални средства

Нематеријалните средства се прикажуваат според нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација. Трошоците поврзани со одржувањето на средствата се признаваат како трошоци во моментот на нивното настанување.

2.14. Амортизација

Амортизацијата на недвижностите и опремата се пресметува пропорционално за да набавната вредност на средствата целосно се отпише во нивниот проценет корисен век. Амортизацијата на недвижностите и опремата се врши според стапки засновани на проценетиот корисен век на средствата од страна на Раководството на Друштвото. Компететните оддели во Друштвото периодично го проценуваат корисниот век на недвижностите и опремата. Пропишаните годишни стапки на амортизација што се користат за одделните групи на недвижности и опрема се како што следува:

Недвижности	1% – 10%
Деловен инвентар	5% - 10%
Мебел	20%
Компјутерска опрема и софтвер	25%
Телекомуникациска опрема и возила	25%
Останата опрема	10%

Амортизацијата на недвижности и опрема започнува да се пресметува со ставање на средствата во употреба.

2.15. Оштетување на нефинансиските средства

Во согласност со прифатените сметководствени политики, на крајот од секоја година Раководството на Друштвото ја проценува сметководствената вредност на нематеријалните средства на Друштвото како и на недвижностите и опремата. Доколку постои индикација дека овие средства се оштетени, се пресметува надоместливата вредност на средствата за да се утврди обемот на загубата од оштетување. Доколку надоместливата вредност на средството е проценета како пониска од неговата сегашна вредност, сегашната вредност се намалува до износот на надоместливата вредност, која ја претставува повисоката од нето продажната вредност на средството и неговата употребна вредност. Загубите од оштетување, кои ја претставуваат разликата помеѓу сегашната вредност и надоместливата вредност на материјалните и нематеријалните средства, се прикажуваат во Консолидираниот извештај за сеопфатна добивка согласно МСС 36 “Оштетувања на средствата”.

Оштетените нефинансиски средства се оценуваат на секој датум на известување за да се утврдат можните надоместувања на оштетувањето.

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.16. Залихи

Залихите иницијално се искажуваат според пониската од набавната и нето продажната вредност. Набавната вредност се состои од фактурната вредност, транспортните трошоци и другите зависни трошоци. Набавната вредност се утврдува според методот на просечни цени.

Нето продажната вредност ја претставува цената по која залихите би можеле да бидат продадени во нормални услови на стопанисување, намалена за трошоците на продажбата.

Исправката на вредноста на залихите која се прикажува во “Останати трошоци” се евидентира кај ставките кај кои е потребно да се намали нивната сметководствена вредност до нето продажната вредност проценета од страна на Раководството. Залихите кои се оштетени или се со квалитет кој е понизок од стандардниот, целосно се отпишуваат.

Залихите на материјали, резервни делови и ситен инвентар се водат по набавни цени. Најголем дел од ситниот инвентар се отпишува 100% при ставањето во употреба. Друштвото применува метода на калкулативен отпис на ситен инвентар за одредени ставки како што се: завесите со 30% отпис и чаршавите и пешкири со 50% отпис.

Залихите на трговски стоки во склад се водат по набавни цени, додека залихите на трговски стоки во продавница се водат по продажни цени (со вкалкулиран ДДВ и разлика во цена).

2.17. Финансиски инструменти

Сите финансиски инструменти иницијално се признаваат според објективна вредност (вообичаено еднаква на платената цена) вклучувајќи ги директните зависни инкрементални трошоци на купување или издавање на финансиското средство или финансиската обврска, освен за финансиското средство или финансиската обврска според објективна вредност преку добивка или загуба. Сите набавки и продажби на финансиски средства и финансиски обврски настанати на вообичаен начин се признаваат на денот на плаќањето. Финансиските средства и финансиските обврски се признаени во Консолидираниот извештај за финансиска состојба на Друштвото на денот на кој Друштвото станува договорна страна засегната од договорните одредби на финансискиот инструмент. При иницијалното признавање Раководството ја одредува класификацијата на финансиското средство. Класификацијата зависи од целта за која е набавено финансиското средство.

Финансиските средства престануваат да бидат признаени кога Друштвото ја губи контролата врз договорните права кои се однесуваат на инструментите. Ова се случува кога правата за користење на овие инструменти се реализирани, истечени, откажани или пренесени. Финансиските обврски престануваат да бидат признаени кога Друштвото ги исполнува обврските или кога обврска за отплата е откажана или истечена.

(a) Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи се искажани според нивната номинална вредност намалена за соодветните исправки за пресметани ненадоместливи износи.

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.17. Финансиски инструменти (Продолжува)

Исправката за оштетување на побарувањата се прикажува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да биде во можност да ги наплати сите доспеани износи во согласност со оригиналните услови врз кои се настанати побарувањата.

Значајните финансиски потешкотии на должникот, веројатноста должникот да влезе во процес на ликвидација или финансиска реорганизација и неможност за плаќање се сметаат за индикатори дека побарувањата се оштетени.

Отписот на побарувањата се спроведува врз основа на старосната структура на побарувањата и историското искуство, и кога се оценува дека делумната или целосната наплата на побарувањето повеќе не е веројатна. Сметководствената вредност на средството се намалува преку исправка на вредноста на побарувањата и износот на трошокот се прикажува во Консолидираниот извештај за сеопфатна добивка во рамките “Останати оперативни трошоци” (Белешка 9). Кога побарувањето е ненаплатливо, истото се отпишува за сметка на исправка на вредноста на побарувањата. Последователните наплати на претходно отпишаните побарувања и соодветното намалување на исправката се признаваат како приход во рамките на “Останати приходи”.

(б) Кредити и заеми од банки и добавувачи

Кредитите и заемите од банки и добавувачи иницијално се мерени според примените износи (т.е. номиналната вредност). Последователно истите се вреднуваат според амортизирана набавна вредност врз основа на ефективната каматна стапка.

Обврските се класифицираат како краткорочни доколку се очекува да бидат подмирени во нормалниот деловен циклус на работењето на Друштвото, односно доколку доспеваат во период до 12 месеци од денот на Консолидираниот извештај за финансиска состојба. Сите останати обврски се класифицираат како долгорочни.

(в) Вложувања во хартии од вредност

Објективната вредност на финансиските средства расположиви-за-продажба е утврдена врз база на нивната понудена цена на Пазар на хартии од вредност на денот на известување.

(г) Оперативни обврски

Обврските кон добавувачи и останатите краткорочни обврски се мерат според вредноста на примените средства.

(д) Долгорочни заеми

Обврските за долгорочни заеми иницијално се признаваат според објективната вредност намалена за трошоците при склучување на кредитниот однос. По иницијалното признавање, обврските за заеми последователно се признаваат по амортизирана вредност со користење на методот на ефективна каматна стапка. При пресметката на амортизираната вредност се земаат во предвид трошоците при склучување на кредитниот аранжман, како и попустите добиени при исплатата на обврските за заеми. Приходите и трошоците се признаваат во извештајот за сеопфатна добивка во моментот на плаќање или отпис на обврските, како и во текот на амортизацијата на заемите.

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.18. Пари и парични средства

Парите и паричните средства се состојат од средствата на жиро сметки, благајната и останатите високо ликвидни вложувања со иницијална доспеаност до три месеци, или помалку кои се моментално конвертибилни во познати парични износи и се изложени на незначаен ризик од промена во вредноста.

2.19. Надоместоци на вработени

(а) Даноци и придонеси на вработените за социјално осигурување

Во согласност со законските прописи во Република Македонија, Друштвото е обврзано да плаќа придонеси на повеќе државни фондови за социјално осигурување. Овие обврски опфаќаат плаќања на надоместоци во име на вработените од страна на работодавачот во износи пресметани со примена на специфични, пропишани со закон стапки. Друштвото исто така е законски обврзано да задржува придонеси од бруто платите на вработените и во име на вработените да ги уплатува задржаните износи во соодветните државни фондови. Друштвото нема законска обврска за плаќање на дополнителни придонеси на Фондот за пезиско и инвалидско осигурување на Македонија при пензионирањето. Овие обврски се искажуваат како трошок во моментот на нивно настанување.

2.20. Данок на добивка

Тековен данок на добивка

Тековниот данок на добивка го претставува износот кој е пресметан и платен во согласност со Законот за данок на добивка кој е на сила во Република Македонија. Данокот на добивка се плаќа по стапка од 10% применета на даночната основа прикажана во годишната даночна пријава по намалувањето за одредени даночни олеснувања. Даночната основа прикажана во даночната пријава претставува добивката за годината зголемена за даночно непризнатите трошоци и помалку искажани приходи согласно одредбите во Законот за данок на добивка, намалена за даночните ослободувања.

Одложен данок на добивка

Одложени даноци се признаваат кога се јавува разлика помеѓу сметководствената вредност на средствата и обврските во финансиските извештаи и нивната сметководствена вредност според даночната регулатива и се прикажани со користење на метода на обврски за сите времени разлики. Одложените даночни обврски се признаваат за сите одбитни времени разлики земајќи во предвид дека веројатноста оданочивата добивка ќе биде искористена наспроти одбитните времени разлики. Во консолидираните финансиски извештаи, нема времени оданочиви разлики.

2.21. Дивиденди

Дивидендите се признаваат како обврска и се одземаат од капиталот во периодот во кој биле одобрени од страна на сопствениците на Друштвото. Дивидендите за годината што се прогласуваат по датата на изготвување на Консолидираниот извештај за финансиска состојба се обелоденуваат како настан по датата на Консолидираниот извештај за финансиска состојба.

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.22. Резервации

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

2.23. Неизвесни средства и неизвесни обврски

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

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

3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ

Во нормалниот тек на спроведување на своите деловни активности Друштвото е изложено на повеќе различни ризици со различен степен на изложеност: пазарен ризик (вклучувајќи ги: ризик од курсни разлики, каматен ризик и ценовен ризик), ликвидносен ризик и кредитен ризик.

Управувањето со ризици на Друштвото се фокусира на непредвидливоста на пазарите и се стреми кон минимализирање на потенцијалните негативни ефекти врз финансиското работење на Друштвото.

3.1. Пазарен ризик

(а) Ризик од курсни разлики

Друштвото не е значајно изложено на ризик од курсни разлики бидејќи најголем дел од неговото работење се одвива на домашен пазар, при што побарувањата и обврски се искажани во домашна валута.

Официјалните девизни курсеви користени за конверзија на ставките од Консолидираниот извештај за финансиска состојба искажани во странска валута во денар на 31 декември 2018 и 2017 година се дадени во следниов преглед:

	2018	Во денари 2017
ЕУР	61,4950	61,4907
УСД	53,6887	51,2722
ЦХФ	54,7742	52,5472

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено**3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ (Продолжува)****3.1. Пазарен ризик (Продолжува)****(b) Каматен ризик**

Друштвото е изложено на ризик од промени во каматните стапки кој преку промена на нивото на пазарните каматни стапки влијае врз неговата финансиска состојба и паричните текови.

Друштвото има значајни каматоносни обврски врз основа на користени кредити на 31 декември 2018 поради што неговите расходи и оперативните парични текови зависат од промените на пазарните каматни стапки.

(в) Ценовен ризик

Друштвото не е изложено на ценовен ризик поврзан со основачки вложувања бидејќи нема вложувања класифицирани во консолидираниот извештај за финансиска состојба како расположливи за продажба или според објективната вредност преку искажување на капитална добивка или загуба.

3.2. Ликвидносен ризик

Управувањето со ликвидносниот ризик е централизирано во Друштвото.

Друштвото ги менаџира своите средства и обврски на таков начин што може да ги исполни сите свои доспеани обврски во секое време.

Друштвото има доволни и ликвидни средства (пари и парични еквиваленти), како и континуиран прилив на пари од продажба на производи и услуги, за да ги исполни сите свои обврски во дадените рокови.

Друштвото не користи финансиски деривативи.

3.3. Кредитен ризик

Кредитниот ризик произлегува од пари и парични средства, депозити во банки и финансиски институции, како и од кредитна изложеност кон корпоративни и клиенти од малопродажбата, вклучувајќи ги побарувањата и обврзувањата.

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик произлегува од неможноста навремено да се наплатат сите побарувања од купувачи. Кредитниот ризик на Друштвото е ограничен со диверзификација на продажбата на Друштвото на поголем број на помали купувачи и нема значајна концентрација на кредитен ризик кај поединечно значајни купувачи.

3.4. Управување со капиталниот ризик

Друштвото има усвоен концепт за финансискиот капитал и неговото зачувување според кој капиталот е дефиниран на база на номинални парични единици.

Целите на Друштвото во врска со управувањето на капиталот се зачувување на способноста на Друштвото да продолжи да работи врз основа на претпоставката за континуитет за да се зачува оптимална капитална структура која би го намалила трошокот на капитал и би обезбедила приноси за сопствениците.

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ (Продолжува)

3.5. Проценки на објективната вредност

Друштвото има политика за обелоденување на информации за објективната вредност на оние компоненти од средствата и обврските за кои се расположливи пазарни цени и за оние кај кои објективната вредност може значително да се разликува од сметководствена вредност. Во Република Македонија не постои доволно ниво на пазарно искуство, стабилност и ликвидност за купопродажба на побарувања и други финансиски средства или обврски и оттука за истите во моментот не се расположливи пазарни цени. Како резултат, во отсуство на активен пазар, објективната вредност не може да биде утврдена на веродостојна основа. Раководството на Друштвото ја проценува севкупната изложеност на ризик и во случаи кога проценува дека вредноста на средствата според која се евидентирани во сметководството не би можела да биде реализирана, се врши исправка на вредноста.

Раководството на Друштвото смета дека искажаните сметководствени износи се највалидни и најкорисни извештајни вредности при постојните пазарни услови.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приходи од продажба на храна	38.636	44.319
Приходи од продажба на пијалоци	9.165	10.150
Приходи од хотелски ноќевања	41.418	40.746
Приходи од останати услуги	4.030	3.657
Вкупно	<u>93.249</u>	<u>98.872</u>

5. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приходи од вишоци на стоки	89	134
Приходи од наемнини	1.456	1.459
Други приходи	338	854
Вкупно	<u>1.883</u>	<u>2.447</u>

6. ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ И ОДРЖУВАЊЕ

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Материјали	18.198	20.867
Гориво и електрична енергија	11.955	10.450
Отпис на ситен инвентар	206	224
Трошоци за одржување	1.736	781
Трошоци за транспорт, телефон, интернет, пошта	1.089	861
Комунални услуги	2.581	2.705
Вкупно	<u>35.765</u>	<u>35.888</u>

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

7. ПЛАТИ, НАДОМЕСТОЦИ И ДРУГИ ЛИЧНИ ПРИМАЊА

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Бруто плати	30.926	29.286
Останати лични примања	6.474	2.824
Вкупно	<u>37.400</u>	<u>32.110</u>

8. АМОРТИЗАЦИЈА

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Материјални средства	5.238	11.528
Вкупно	<u>5.238</u>	<u>11.528</u>

9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Наем на возила	152	152
Трошоци за реклами и пропаганди	250	353
Репрезентација	341	236
Дневници и трошоци за службени патувања	927	557
Други услуги	1.063	1.323
Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	1.239	1.031
Трговски марки	-	-
Банкарски услуги	429	457
Кусоци, кало, растур	10	2
Отпис на побарувања	-	-
Дополнително одобрен попуст	306	69
Премии за осигурување	1.529	1.389
Адвокатски услуги	1.278	2.002
Останати трошоци	5.603	6.350
Вкупно	<u>13.127</u>	<u>13.921</u>

10. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ПРИХОДИ ОД КАМАТИ		
Камати од редовно работење	-	96
Вкупно	<u>-</u>	<u>96</u>
ПОЗИТИВНИ КУРСНИ РАЗЛИКИ		
Позитивни курсни разлики	103	75
Вкупно	<u>103</u>	<u>75</u>
Вкупно финансиски приходи	<u>103</u>	<u>171</u>

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

11. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ТРОШОЦИ ОД КАМАТИ		
Затезни камати	132	92
Камати по кредити	2.373	3.359
Вкупно	<u>2.505</u>	<u>3.451</u>
НЕГАТИВНИ КУРСНИ РАЗЛИКИ		
Негативни курсни разлики	276	271
Вкупно	<u>276</u>	<u>271</u>
Вкупно финансиски расходи	<u>2.781</u>	<u>3.722</u>

12. ДАНОК НА ДОБИВКА

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Добивка пред оданочување	923	4.321
Непризнаени расходи	5.359	1.059
Даночна основа	6.295	5.382
Намалување на даночна основа	-	-
Даночна основа по намалување	6.295	5.382
Данок на добивка	630	538
Намалување на пресметан данок на добивка	-	-
Данок на добивка	<u>630</u>	<u>538</u>
<i>Ефективна даночна стапка</i>	<u>67,31%</u>	<u>12,45%</u>

Ниедна провизија за одложени даночни средства не е пронајдена во овие консолидирани финансиски извештаи, бидејќи компанијата не може да утврди со разумна точност до кој степен, горе наведените даночни средства ќе се користат во иднина.

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	<u>Компјутерски софтвер</u>	<u>Вкупно</u>
Набавна вредност на 1 јануари 2017	246	246
Набавки	-	-
Состојба на 31 декември 2017	<u>246</u>	<u>246</u>
Набавки	-	-
Состојба на 31 декември 2018	<u>246</u>	<u>246</u>
Акумулирана амортизација на 1 јануари 2017	79	79
Амортизација	-	-
Состојба на 31 декември 2017	<u>79</u>	<u>79</u>
Амортизација	79	79
Состојба на 31 декември 2018	<u>-</u>	<u>-</u>
	79	79
Нето сегашна вредност на: - 31 декември 2018	<u>167</u>	<u>167</u>
- 31 декември 2017	<u>167</u>	<u>167</u>

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

14. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

	Земјиште	Граде. објект	Опрема и возила	Инвест. во тек	Уметн. слики	Садници	Вкупно
Набавна вредност на 01.01.2017	4.229	317.855	101.007	1.147	837	600	425.675
Набавки	-	901	1.466	-	-	-	2.367
Пренос од материјални средства во подготовка	-	-	-	-	-	-	-
Намалување (продажба, пренос)	-	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31.12.2017	4.229	318.756	102.473	1.147	837	600	428.042
Набавки	-	423	1.676	211	-	-	2.311
Намалување (продажба, пренос)	-	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31.12.2018	4.229	319.179	104.149	1.359	837	600	430.353
Акумулирана амортизација на 01.01.2017	-	94.937	75.520	-	-	55	170.514
Амортизација за 2017	-	6.459	5.009	-	-	60	11.528
Состојба на 31.12.2017	-	101.397	80.529	-	-	115	182.042
Амортизација за 2018	-	2.908	2.270	-	-	60	5.238
Состојба на 31.12.2018	-	214.874	82.800	-	-	175	187.280
Нето сегашна вредност на:							
- 31 декември 2018	4.229	214.874	21.349	1.359	837	425	243.073
- 31 декември 2017	4.229	217.359	21.943	1.147	837	485	246.000

Дел од недвижностите на Друштвото т.е градежниот објект - хотел во сопственост на Друштвото и дел од опремата се ставени под хипотека како обезбедување на обврските по користениот долгорочен кредит од Комерцијална банка АД Скопје (види белешка 20). Раководството смета дека недвижностите, постројките и опремата кои се во употреба на 31 Декември 2018 не се застарени.

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

15. ЗАЛИХИ

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ситен инвентар во употреба	26.703	26.407
Амбалажа	-	-
	<u>26.703</u>	<u>26.407</u>
<i>Намалено за исправка на вредноста</i>	<i>(23.884)</i>	<i>(23.677)</i>
	<u>2.819</u>	<u>2.730</u>
Материјали	3.534	4.689
	<u>3.534</u>	<u>4.689</u>
Состојба на 31 декември	<u>6.353</u>	<u>7.419</u>

16. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Побарувања од купувачи во земјата	31.935	31.456
Побарувања од купувачи во странство	23.097	19.713
Состојба на 31 декември	<u>55.032</u>	<u>51.169</u>

Побарувањата од купувачи не се каматоносни.

**17. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА
И АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Побарувања за дадени гаранции	179	179
Побарувања за повеќе платени даноци	261	749
Побарувања од вработените	154	139
	<u>594</u>	<u>1.066</u>
Активни временски разграничувања	652	621
	<u>652</u>	<u>621</u>
Салдо на 31 декември	<u>1.246</u>	<u>1.688</u>

Раководството на Друштвото смета дека погоре прикажаните износи реално соодветствуваат на нивните објективни вредности на денот на подготовката на Извештајот за финансиска состојба.

18. ПАРИ И ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Жиро сметки	100	2.219
Благајна	430	144
Девизна сметка	6.283	8.376
Девизна благајна	23	78
Салдо на 31 декември	<u>6.836</u>	<u>10.817</u>

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

19. КАПИТАЛ

Акционерскиот капитал се состои од вкупно издадени 530.554 акции со номинална вредност од 1 ЕУР. Вкупниот број иматели на обични акции со состојба на 31 декември 2018 година изнесуваше 85 физички и правни лица (2017 година изнесуваше 85 физички и правни лица). Друштвото нема приоритетни акции.

Акционерската структура на Друштвото е како што следува:

Акционери	2 0 1 8		2 0 1 7	
	број на акции	% на учество	број на акции	% на учество
Kinswood Management Ltd	363.764	68,56%	363.764	68,56%
International Hotels World Wide	37.700	7,11%	37.700	7,11%
Silver Wings Finance	49.590	9,35%	49.590	9,35%
Minerva Trust Company Limited	48.000	9,05%	48.000	9,05%
Трезорски акции	30.405	5,73%	30.405	5,73%
Останати акционери	1.095	0,21%	1.095	0,21%
Вкупен број на акции	530.554	100%	530.554	100%

20. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

	2018	2017
Кредити од Комерцијална банка АД Скопје	45.538	46.939
Тековен дел од долгорочни кредити	(12.831)	(7.992)
Салдо на 31 декември	32.707	38.947

Долгорочните финансиски обврски на 31 декември 2018 година на износ од 45.538 илјади денари се однесуваат на обврски по пет договори за одобрување на долгорочни кредити, врз основа на Договорот за утврдување на рамковен револвинг кредит-лимит, склучен на ден 05.09.2014 година под бр.02-100-2704/1 на износ од 2.200.000,00 евра.

Одобрени се следните кредити:

- 1) Долгорочен кредит од Комерцијална Банка по договор бр. 02-100-3591/1 склучен на 30.10.2014, одобрен на износ од 55.000.000 денари, кој ќе се користи за набавка на основни и обртни средства. Краен рок на користење на кредитот е 6 месеци од денот на одобрување. Кредитот е со рок на отплата од 96 месеци од денот на првото користење, со вклучен грејс период од 12 месеци. На искористениот дел, Банката наплатува камата по каматна стапка од 3,78% годишно.
- 2) Долгорочен кредит од Комерцијална Банка по договор бр. 02-100-105/1 склучен на 22.01.2016, одобрен на износ од 18.480.000 денари, кој ќе се користи за набавка на основни средства. Краен рок на користење на кредитот е 6 месеци од денот на одобрување. Кредитот е со рок на отплата од 96 месеци од денот на првото користење, со вклучен грејс период од 12 месеци. На искористениот дел, Банката наплатува камата по каматна стапка од 3,78% годишно.

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

20. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ (Продолжува)

- 3) Долгорочен кредит од Комерцијална Банка по кредитна партија бр. 02-462-3208791.8 од 21.12.2016, одобрен на износ од 6.100.000 денари, кој ќе се користи за набавка на основни средства. Кредитот е со рок на отплата до 21.01.2024. На искористениот дел, Банката наплатува камата по каматна стапка од 3,78% годишно.
- 4) Долгорочен кредит од Комерцијална Банка по договор бр. 02-100-5156 склучен на 09.12.2016, одобрен на износ од 6.100.000 денари, кој ќе се користи со намена за набавка на основни средства. Кредитот е со рок на отплата до 21.01.2024. На искористениот дел, Банката наплатува камата по каматна стапка од 3,78% годишно.
- 5) Долгорочен кредит од Комерцијална Банка по договор бр. 02-100-1136 склучен на 04.04.2018, одобрен на износ од 3.100.000 денари, кој ќе се користи со намена за набавка на основни средства. Кредитот е со рок на отплата до 18.04.2024. На искористениот дел, Банката наплатува камата по каматна стапка од референтната стапка зголемена за маржа од 3,5 процентни поени годишно.

За обезбедување на побарувањата на банката, Друштвото става под залог:

- 1) Залог на недвижен имот-зградата на Хотел Континентал и земјиште под и околу објектот;
- 2) Залог на подвижен имот-опрема и инвентар во хотел Континентал
- 3) Две бланко сопствени акцептирани меници

Тековниот дел на долгорочните кредити се однесува на оној дел од долгорочните финансиски обврски по кредити кои доспеваат за плаќање во текот на 2019 година (види белешка 22).

21. ОБВРСКИ КОН ДОБАВУВАЧИ

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Обврски кон добавувачи во земјата	11.991	15.602
Салдо на 31 декември	<u>11.991</u>	<u>15.602</u>

Обврските кон добавувачи не се каматносни. Друштвото редовно ги подмирува своите обврски кон добавувачите.

Раководството на Друштвото смета дека погоре прикажаните износи реално соодветствуваат на нивните објективни вредности на денот на подготовката на консолидираниот извештај за финансиска состојба.

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Тековен дел на долгорочни кредити	12.831	7.992
Салдо на 31 декември	<u>12.831</u>	<u>7.992</u>

Краткорочните финансиски обврски на 31 декември 2018 година на износ од 12.831 илјади денари претставуваат тековен дел од четирите долгорочни кредити од Комерцијална Банка кои се одобрени врз основа на Договорот за утврдување на рамковен револвинг кредит-лимит, склучен на ден 05.09.2014 година под бр.02-100-2704/1 на износ од 2.200.000,00 евра. (види белешка 20)

**БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАНИТЕ
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

За годината која завршува на 31 декември 2018

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

23. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Обврски за туристичка такса	94	65
ДДВ	433	245
Обврски за данок на добивка	46	96
Обврски за нето плати	13	28
Останати обврски	<u>22</u>	<u>8</u>
Салдо на 31 декември	<u>608</u>	<u>442</u>

24. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

Не постојат материјални последователни настани, кои би имале влијание врз разбирањето на финансиските извештаи.

ДОДАТОК 1

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

Согласно член 476, став 4 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат трговските друштва вклучува биланс на состојба и биланс на успех и објаснувачки белешки.

Согласно член 476, став 6 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година.

Согласно член 477, став 6 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на Друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, е должен, по завршување на секоја деловна година да изготви и извештај за работата на друштвото во претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.

Годишната сметка на Друштвото (Биланс на состојба и Биланс на успех) и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3.

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

ИНТЕРНЕШНЕЛ ХОТЕЛС АД СКОПЈЕ

Извршен директор
Л'Емир Хабиб Зогби

ДОДАТОК 2

Додаток 2- Годишна сметка:

Консолидиран Биланс на состојба
Консолидиран Биланс на успех