

**Хотелско – угостителско акционерско друштво
МАКЕДОНИЈАТУРИСТ Скопје**

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

за годината завршена на 31 декември 2022
со

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

СОДРЖИНА

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3
БИЛАНС НА УСПЕХ / ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ	8
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	9

Годишен извештај од работењето во 2022 година
Завршна сметка за 2022 година

PCM МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје

Даме Груев 8, 1000 Скопје, Р. Северна Македонија

T+389 (0)2 3233 301

T+389 (0)2 3233 302

www.rsm.mk

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

**До акционерите на Хотелско – угостителско акционерско друштво
МАКЕДОНИЈАТУРИСТ Скопје**

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Хотелско – угостителско акционерско друштво МАКЕДОНИЈАТУРИСТ Скопје (Друштвото) коишто го вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2022 како и извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината и извештајот за парични текови за годината којашто завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските 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 финансиски извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со стандардите за ревизија кои што 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 ентитетот. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на Хотелско – угостителско акционерско друштво МАКЕДОНИЈАТУРИСТ Скопје заклучно со 31 декември 2022 година, како и 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

Менаџментот на Друштвото е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва.

Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да изразиме мислење во врска со конзистентноста на годишниот извештај за работа со годишната сметка и финансиските извештаи за истата деловна година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Мислење

Според наше мислење, финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни со оние во годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Хотелско – угостителско акционерско друштво МАКЕДОНИЈАТУРИСТ Скопје за годината што заврши на 31 декември 2022 година.

Скопје, 10.03.2023

Овластен ревизор
Јаглика Јорданова Андријеска



Друштво за ревизија
PCM МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

БИЛАНС НА УСПЕХ / ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

	Белешка	Година завршена на 31.12	
		2022	2021
		МКД '000	МКД '000
Приходи од продажба	4	258.418	123.518
Останати приходи од работењето	5	3.789	6.671
Приходи од работењето		262.207	130.188
Трошоци за сировини и други материјали	8	84.212	24.671
Набавна вредност на продадени стоки	8	-	-
Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови и	8	-	-
Услуги со карактер на материјални трошоци	8	14.816	5.005
Останати трошоци од работењето	8	22.634	13.093
Трошоци за вработени	6	83.780	56.215
Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	7	72.024	52.466
Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и	8	9.725	1.807
тековни средства			
Резервирања за трошоци и ризици	8	-	-
Останати расходи од работењето	8	1.300	5.886
Расходи од работењето		288.492	159.142
Приходи од финансирање	9	59.308	52.881
Расходи од финансирање	10	2.146	1.934
Удел во добивката на придружно друштво		-	-
Удел во загубата на придружно друштво		-	-
Добивка / (Загуба) од редовно работење		30.877	21.993
Нето добивка од прекинато работење		-	-
Нето загуба од прекинато работење		-	-
Добивка / (Загуба) пред оданочување		30.877	21.993
Данок на добивка	11	-	-
Нето добивка / загуба		30.877	21.993
ДОБИВКА / ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ		30.877	21.993
ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА			
Вкупна основна заработувачка по акција		0,08	0,05

Останата сеопфатна добивка

Добивка за годината	30.877	21.993
Останата сеопфатна добивка	-	215.261
Останата сеопфатна загуба	1.503	-
Добивки од повторно мерење на финансиски средства	(1.503)	215.261
расположиви за продажба		
Нето останата сеопфатна добивка	-	215.261
Нето останата сеопфатна загуба	1.503	-
Вкупна сеопфатна добивка за годината	29.374	237.254

Овие финансиски извештаи се усвоени и одобрени од Управниот одбор на Друштвото на 28.02.2023 година.

Менаџер на сектор за
 стопанско-сметководствени
 работи

Илија Тренески

Претседател на Управен Одбор

Доне Таневски

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

	Белешка	Година завршена на 31.12	
		2022	2021
		МКД '000	МКД '000
СРЕДСТВА			
Нематеријални средства	12.1	3.687	200
Материјални средства	12.2	914.304	964.434
Вложувања во недвижности	12.3	92.599	94.965
Долгорочни финансиски средства	12.4	923.127	1.177.660
Долгорочни побарувања	12.5	-	-
Одложени даночни средства	12.6	-	-
Долгорочни средства		1.933.716	2.237.259
Залихи	13.1	16.231	15.221
Нетековни средства кои се чуваат за продажба	13.2	-	-
Побарувања од поврзани друштва	13.3	-	-
Побарувања од купувачите	13.4	27.161	31.228
Побарувања од државата	13.5	187	11.708
Побарувања од вработените	13.6	4.788	6.592
Останати краткорочни побарувања	13.7	-	-
Краткорочни финансиски средства	13.8	449.215	476.092
Парични средства	13.9	311.507	30.682
Однапред платени трошоци	13.10	4.193	2.582
Тековни средства		813.282	574.106
ВКУПНО СРЕДСТВА		2.746.998	2.811.364
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал на содружниците	16	528.341	528.341
Резерви	16	546.183	546.183
Ревалоризациони резерви за финансиски средства расположиви за продажба	16; 12.4	425.082	426.585
Акумулирана добивка/(загуба)	16	1.171.292	1.212.691
Добивка/(загуба) за годината		30.877	21.993
Капитал и резерви		2.701.775	2.735.794
Долгорочни резервирања	14.1	-	-
Долгорочни обврски	14.2	-	-
Одложени даночни обврски	14.3	-	-
Долгорочни обврски		-	-
Обврски кон поврзани друштва	15.1	-	-
Обврски кон добавувачите	15.2	25.149	43.205
Обврски кон државата	13.5	3.821	1.695
Обврски кон вработените	15.3	6.643	3.509
Останати краткорочни обврски	15.4	2.510	751
Краткорочни финансиски обврски	15.5	720	19.376
Однапред пресметани обврски	15.6	6.380	7.034
Тековни обврски		45.223	75.570
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		2.746.998	2.811.364

Овие финансиски извештаи се усвоени и одобрени од Управниот одбор на Друштвото на 28.02.2023 година.

Менаџер на сектор за
 стопанско-сметководствени
 работи

Илија Тренески

Претседател на Управен Одбор
 Доне Таневски

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА

МКД '000	Капитал	Откупени сопствени акции	Премии	Ревалоризациони резерви и разлики од вреднување на компоненти на останата сеопфатна добивка	Резерви	Акумулирана добивка/ (загуба)	Вкупно
2021							
Состојба на 1 јануари	700.983	(173.854)	1.212	211.324	546.183	1.200.611	2.486.459
Пренос на неисплатени средства во акумулирана добивка						12.080	12.080
Промени во објективна вредност на средства расположиви за продажба				215.261			215.261
Нето добивка/загуба за годината						21.993	21.993
Состојба на 31 декември	700.983	(173.854)	1.212	426.585	546.183	1.234.684	2.735.794
2022							
Состојба на 1 јануари	700.983	(173.854)	1.212	426.585	546.183	1.234.684	2.735.794
Исплатена дивиденда и награди						(63.393)	(63.393)
Промени во објективна вредност на средства расположиви за продажба				(1.503)			(1.503)
Нето добивка/загуба за годината						30.877	30.877
Состојба на 31 декември	700.983	(173.854)	1.212	425.082	546.183	1.202.168	2.701.775

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ

МКД '000	2022	2021
А Парични текови од оперативни активности		
Нето добивка / (загуба) пред оданочување	30.877	21.993
Усогласувања за:		
Депрецијација / амортизација	72.024	52.466
Вредносно усогласување на побарувања	7.941	22
Вредносно усогласување на залихи	1.784	1.784
Отпис на побарувања/обврски	(442)	(582)
Вишоци	(2)	(1)
Кусоци	-	125
Приходи од вложувања, нето	(37.874)	(30.353)
Приходи/расходи за камати, нето	(19.267)	(21.353)
Оперативна добивка пред промени во обртниот капитал	55.042	24.103
Намалување/(Зголемување) на залихите	(2.793)	(1.944)
Намалување/(Зголемување) на побарувања од купувачите	(3.874)	(3.774)
Намалување/(Зголемување) на побарувања од државата	11.427	(9.855)
Намалување/(Зголемување) на побарувања од вработените	1.804	284
Намалување/(Зголемување) на останатите краткорочни побарувања	-	1
Намалување/(Зголемување) на краткорочни финансиски средства	26.877	454.039
Намалување/(Зголемување) на АВР	(1.610)	1.085
Зголемување/(Намалување) на обврските кон добавувачите	(17.614)	31.182
Зголемување/(Намалување) на обврските кон државата	2.124	235
Зголемување/(Намалување) на обврските кон вработените	3.133	103
Зголемување/(Намалување) на останатите краткорочни обврски	1.758	(466)
Зголемување/(Намалување) на ПВР	(654)	(311)
Парични средства кои произлегуваат од работењето	75.620	494.682
Платени камати	(1.430)	(530)
(Платен)/Поврат на данок на добивка	94	9.712
Нето парични текови од оперативни активности	74.285	503.864
Б Парични текови од инвестициони активности		
Купување на недвижности, материјални и нематеријални средства	(23.014)	(181.427)
Примени камати	20.821	21.883
Примени дивиденди	37.874	30.353
Купување на хартии од вредност расположиви за продажба	(4.562)	(229.773)
Купување на хартии од вредност што се чуваат до доспевање	(28.499)	-
Долгорочни депозити	285.970	(135.970)
Нето парични текови од инвестициони активности	288.590	(494.934)
В Парични текови од финансиски активности		
Прилив/(одлив) по основ на краткорочни кредити	(18.656)	11.016
Исплата на дивиденди и награди од добивката	(63.393)	-
Нето парични текови од финансиски активности	(82.048)	11.016
Нето зголемување/(намалување) на паричните средства	280.826	19.946
Парични средства на почетокот на годината	30.682	10.736
Парични средства на крајот на годината	311.507	30.682

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТО ЗА ДРУШТВОТО

Хотелско – угостителско акционерско друштво МАКЕДОНИЈАТУРИСТ Скопје е основано на 08.05.2006 година. Негова основна дејност е обезбедување на хотелско – угостителски услуги.

На 31 декември 2022 година, Друштвото има 163 вработени (2021 година: 125 вработени).

ТЕКОВНА СОСТОЈБА

ЕМБС	4058836
Целосен назив на правното лице	Хотелско – угостителско акционерско друштво МАКЕДОНИЈАТУРИСТ Скопје
Седиште	ФИЛИП ВТОРИ МАКЕДОНСКИ бр.5 Скопје – Центар, ЦЕНТАР
Вид на субјект на упис	АД
Датум на основање	08.05.2006
Големина на правниот субјект	среден
Организационен облик	05.5 – акционерско друштво

Основна главнина

Паричен влог МКД	0,00
Непаричен влог МКД	700.983.191,00
Уплатен дел МКД	700.983.191,00
Вкупно основна главнина МКД	700.983.191,00

Дејност:

Приоритетна дејност / Главна приходна шифра	55.10	Хотели и слични објекти за сместување
ОПШТА КЛАУЗУЛА ЗА БИЗНИС		
Евидентирани се дејности во надворешниот промет		
Други дејности	Регистрирани дејности во надворешно-трговскиот промет	

Овластувања:

Име и презиме	ДОНЕ ТАНЕВСКИ
Овластувања	Претседател на Управен Одбор со ограничување во внатрешниот и надворешниот трговски промет – Дипломиран економист
Ограничувања	Ограничувањето се однесува на склучување на Договори за купување и продавање, кои се однесуваат на располагање со основните средства или долгорочните пласмани чија вредност е поголема од 10%, а помала од 30% од основната главнина на Друштвото, потребна е согласност на Управниот одбор, односно Надзорниот одбор на Друштвото

Согласно акционерска книга на 31 декември 2022 година, број на издадени и уплатени акции изнесува 452.247 обични акции (31.12.2021: 452.247). Номиналната вредност на една обична акција изнесува 25,56 евра.

Подружници на Друштвото се следните:

1. Хотелско – угостителско акционерско друштво МАКЕДОНИЈАТУРИСТ Скопје
Подружница ХОЛИДЕЈ ИН Скопје, овластено лице во функција на раководител е Соња Бибановска
2. Хотелско – угостителско акционерско друштво МАКЕДОНИЈАТУРИСТ Скопје
Подружница Бест Вестерн Хотел ТУРИСТ Скопје, овластено лице во функција на раководител е Јелена Павловска
3. Хотелско – угостителско акционерско друштво МАКЕДОНИЈАТУРИСТ Скопје
Подружница БЕЛВИ Илинден - Скопје, овластено лице во функција на раководител е Јовче Димов
4. Хотелско – угостителско акционерско друштво МАКЕДОНИЈАТУРИСТ Скопје
Подружница КАРПОШ Скопје, овластено лице во функција на раководител е Јелена Павловска
5. Хотелско – угостителско акционерско друштво МАКЕДОНИЈАТУРИСТ Скопје
Подружница ВОДНО Скопје, овластено лице во функција на раководител е Јовче Димов

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

Во текот на 2022 година не работеаобјектите, чиј сопственик е Друштвото, и тоа: Хотел Водно, Хотел Бристол, Хотел Јадран, Хотел Сарај (поранешен Њу Јорк Универзитет Скопје), Ресторан Пивница како и Деловниот објект на ул.11-ти Октомври бр.40 Скопјеод кој еден дел е издаден под закуп.

2. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики кои се усвоени за подготовката на финансиските извештаи се прикажани подолу. Овие политики се применуваат конзистентно за сите презентирани години, освен ако не е поинаку наведено.

2.1. Основа за изготвување

Финансиските извештаи на Друштвото се изготвени во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

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

Основи за мерење

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на методот на историска набавна вредност, освен ако не е наведено поинаку во сметководствените политики. Историската набавна вредност генерално се заснова на објективната вредност на дадениот надомест за стекнување на средствата во времето на нивната набавка. Објективна вредност е износот за кој средството може да биде разменето, или обврската подмирена во трансакција под комерцијални услови, помеѓу страни доволно информирани и спремни своеволно да ја прифатат трансакцијата.

Користење на проценки и расудувања

Подготвувањето на финансиските извештаи бара употреба на одредени сметководствени проценки. Тоа исто така бара од раководството да прави расудувања кои влијаат на примената на сметководствените политики на Друштвото. Областите што вклучуваат повисок степен на проценка или сложеност, или области каде претпоставките и оценките се значајни за финансиските извештаи, се прикажани во белешка 3.

2.2. Странска валута

Финансиските извештаи се прикажани во илјади македонски денари, што е функционална и известувачка валута на Друштвото.

Трансакции во странска валута

Трансакциите во странска валута Друштвото ги преведува во функционална валута т.е. валута на примарното економско окружување во кое Друштвото работи користејќи го девизниот курс на датумот на трансакцијата. Добивките и загубите што произлегуваат од промените на девизниот курс по датумот на трансакцијата, се признаваат во извештајот за сеопфатна добивка, т.е. во добивката, односно загубата.

2.3. Признавање на приходи

Продажба на производи

Приходот од продажба на производи треба да биде признаен кога ќе бидат исполнети сите од наведените услови:

- a) Ентитетот му ги пренел на купувачот значајните ризици и награди од сопственоста на производите.
- b) Ентитетот не задржува ниту континуирана менаџерска инволвираност до степен кој вообичаено се поврзува со сопственоста, ниту пак ефективна контрола над продадените производи.

- с) Износот на приходот може веродостојно да се измери.
- д) Веројатно е дека економските користи поврзани со трансакцијата ќе претставуваат прилив за ентитетот.
- е) Трошоците кои се направени или треба да бидат направени во врска со трансакцијата можат веродостојно да се измерат.

Извршени услуги

Приходот од давање на услуги се признава во сметководствените периоди во кои се обезбедени услугите. Кога резултатот на трансакцијата која вклучува давање на услуги може веродостојно да се процени, приходот поврзан со трансакцијата треба да се признае со повикување на степенот на довршеност на трансакцијата на крајот на периодот на известување. Кога резултатот на трансакцијата која вклучува давање на услуги не може веродостојно да се процени, приходот треба да се признае само до висината на признаените расходи кои се надоместливи. Резултатот на трансакцијата може веродостојно да се процени кога се исполнети сите од следните услови:

- а) Износот на приходот може веродостојно да се измери.
- б) Веројатно е дека економските користи поврзани со трансакцијата ќе претставуваат прилив за ентитетот.
- с) Степенот на довршеност на трансакцијата на крајот на периодот на известување може веродостојно да се измери.
- д) Трошоците направени за трансакцијата и трошоците за довршување на трансакцијата можат веродостојно да се измерат.

Камати

Приходите од камати се признаваат во добивката или загубата кога се пресметуваат со примена на методот на ефективна камата.

2.4. Данок од добивка

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Основа за пресметување на данокот од добивка е добивката која се утврдува во даночниот биланс. Основа за пресметување на данокот од добивка се утврдува како разлика меѓу вкупните приходи и вкупните расходи на даночниот обврзник во износи утврдени согласно со прописите за сметководството и сметководствените стандарди. Основата за пресметување на данокот од добивка се зголемува за непризнаените расходи за даночни цели. Во Република Северна Македонија, стапката на данок на добивка изнесува 10%.

Одложениот данок произлегува од времените разлики помеѓу сметководствената вредност на средствата и обврските за потребите на финансиското известување и вредноста на истите за даночни цели. Одложениот данок се мери со примена на даночните стапки кои се очекува да се применат кога ќе се реализираат времените разлики врз основа на законите кои се усвоени или значајно усвоени на денот на известувањето.

Одложено даночно средство се признава за неискористени даночни загуби, неискористен даночен кредит и одбитни времени разлики до износот за кој е веројатно дека ќе има оданочив приход во иднина наспроти кој средството би се искористило. Одложено даночно средство се проценува на крајот на секој период на известување и се намалува до степенот до кој веќе не е веројатно дека овие даночни приходи ќе се реализираат. Секое вакво намалување треба да се анулира до степенот до кој станува веројатно дека ќе биде расположива доволна оданочива добивка.

Непризнаено одложено даночно средство се проценува на крајот на секој период на известување и се признава до степенот до кој е веројатно дека идните даночни приходи на товар на кои може да се искористи тоа средство ќе бидат доволни.

2.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се состојат од денарска благајна, девизна благајна, парични средства на жиро сметки во деловните банки и девизни средства на девизни сметки.

2.6. Побарувања од купувачи и останати побарувања

Побарувањата од купувачите ги опфаќаат сите побарувања од продажба на учиноци, евидентирани по фактурна вредност согласно издадени фактури за испорака и монтажа на производите и фактури за извршени услуги, намалени за исправката на вредност за сомнителни и спорни побарувања.

Останатите побарувања се мерат по амортизирана набавна вредност намалена за загубите поради обезвреднување.

Исправка на вредноста на сомнителните и спорни побарувања

Со товарење на расходите се формира исправка на вредноста за сите побарувања за кои се смета дека се ненаплативи на датумот на извештајот за финансиска состојба. Индикатори за ненаплативоста на побарувањата се следните: доцнење при наплата на побарувањата, несолвентност на купувачите, можност за ликвидација или стечај на купувачите и друго. Сомнителните побарувања целосно се отпишуваат кога истите ќе се идентификуваат за такви.

2.7. Залихи

Залихите на материјали, производство во тек и готови производи се искажуваат според пониската од набавната вредност и нето реализационата вредност. Набавната вредност на залихите треба да ги опфати сите трошоци за набавка, трошоците за конверзија и другите трошоци направени за залихите да се доведат до нивната сегашна локација и состојба. Нето реализационата вредност е проценетата продажна цена во редовниот тек на работење намалена за проценетите трошоци за довршување и проценетите трошоци неопходни за да се изврши продажбата.

Набавната вредност на залихите е определена со користење на методот на просечни цени. Намалување на вредноста на залихите се прави за оштетени и слабо движечки залихи во зависност од нивната идна употреба и нето реализациона вредност.

2.8. Прекинато работење и средства кои се чуваат за продажба

Прекинато работење претставува одделна главна линија на деловно работење или географска област на работењето која е или отуѓена или е класифицирана како таква која се чува за продажба. Тоа се состои од работење и парични текови кои можат јасно да се разликуваат, оперативно и за целите на финансиското известување, од остатокот на Друштвото. Резултатите од прекинатото работење Друштвото ги прикажува посебно во извештајот на сеопфатна добивка.

Друштвото класифицира нетековно средство (или група за отуѓување) како такво кое се чува за продажба, кога неговата сметководствена вредност ќе биде надоместена главно преку трансакција на продажба наместо преку континуирано користење. За ова да биде случај, средството (или групата за отуѓување) мора да биде расположливо за продажба веднаш во неговата сегашна состојба. За продажбата да биде многу веројатна, соодветно ниво на раководство мора да се обврзе на план за продажба на средството (или групата за отуѓување) и мора да е започната активна програма за лоцирање на купувач и извршување на планот. Групите за отуѓување и нетековните средства кои се чуваат за продажба се

признаваат во извештајот за финансиска состојба по пониската од нивната сметководствена вредност и објективната вредност намалена за трошоците за продажба. Кога едно средство ќе биде класифицирано како средство кое се чува за продажба, за тоа средство престанува да се пресметува амортизација.

2.9. Вложувања во недвижности

Вложувањата во недвижности ги вклучуваат зградата, земјиштето под зградата, паркингот, заедничките простории и вградената опрема во сопственост на Друштвото чија цел е за генерирање приходи од наемнини или за зголемување на вредноста на капиталот или и двете, но не и за продажба во редовниот тек на работење, за производство или испорака на стоки или услуги или за административни цели.

Класификацијата на вложувањата во недвижности се заснова на критериумот дека недвижноста се користи за генерирање на приходи од наемнини.

Вложувањата во недвижности се мерат по набавна вредност намалена за акумулираната депрецијација и загубите поради обезвреднување, доколку има. Набавната вредност ги вклучува трошоците кои директно можат да се припишат на стекнувањето на средството. Трошоците за само изградените вложувања во недвижности ги вклучуваат трошоците за материјалите и работната рака и сите други трошоци кои директно може да се припишат на доведување на вложувањата во недвижности во состојбата предвидена за нивната намена и капитализирани трошоци за позајмување. Сите добивки или загуби од отуѓување на вложувања во недвижности (пресметани како разлика помеѓу нето приливите од отуѓување и сметководствената вредност на средството) се признаваат во добивката или загубата.

Депрецијацијата се заснова врз вредноста на средството намалена за нејзината резидуална вредност и се признава во добивката или загубата по праволиниска основа во текот на проценетиот корисен век на секоја компонента на вложувањата во недвижности. Пристап по компоненти се применува за компонентите и корисниот век на траење и стапката на депрецијација се базира на проценетиот век на употреба на компонентите.

Проценетиот корисен век на траење е:

Згради	40 години
Инсталации	20 години
Опрема	4 години

Методите на депрецијација, корисните векови и резидуалните вредности се ревидираат на секој датум на известување и се коригираат соодветно.

Вложувањата во недвижности се отпишуваат при отуѓување или кога нема очекувани идни економски користи од нивната употреба или отуѓување.

2.10. Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, постројките и опремата се евидентираат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната депрецијација и евентуални акумулирани загуби од обезвреднување. Набавната вредност ги вклучува трошоците кои директно можат да се припишат на стекнувањето на средството.

Депрецијацијата е системска распределба на износот по којшто се амортизира средството во текот на неговиот корисен век на употреба. Недвижностите, постројките и опремата се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис. Друштвото користи праволиниски метод на депрецијација кој резултира во константен трошок во текот на векот на употреба доколку не се менува остатокот на вредноста на средството. Земјиштето, трајни добра (уметнички слики, книги и сл.) и инвестициите во тек не се амортизираат. Проценетиот корисен век на траење е како што следи:

Градежни објекти	40 години
Опрема и мебел	4-20 години
Транспортни средства	4 години

Преостанатата вредност и векот на употреба на средството се ревидираат на крајот на секоја финансиска година и, доколку очекувањата се разликуваат од претходните проценки, промена(и)та се евидентира како промена во сметководствена проценка.

Ставка од недвижности, постројки и опрема се отпишува при отуѓување или кога нема очекувани идни економски користи од нејзината употреба или отуѓување. Признаената добивка или признаената загуба што настанува од отпишување на ставка од недвижности, постројки и опрема е определена како разлика помеѓу нето принос од отуѓување, доколку постои, и сметководствената вредност на ставката. Така настанатата признаена добивка, односно загуба е вклучена во добивката или загубата кога ставката е отпишана.

2.11. Нематеријални средства

Нематеријалните средства кои се стекнати од Друштвото и имаат ограничен век на употреба се мерат според набавна вредност намалена за акумулираната амортизација и акумулираните загуби поради обезвреднување.

Проценетиот корисен век на траење е како што следи:

Софтвер и лиценци	4-5 години
-------------------	------------

Методите на амортизација, корисните векови и резидуалните вредности се ревидираат на секој датум на известување и се коригираат соодветно.

2.12. Обезвреднување на нефинансиски средства

Сметководствената вредност на нефинансиските средства на Друштвото, се проценува на секој датум на известување за да се утврди дали постои било каква индикација според која некое средство може да биде обезвреднето. Доколку таква индикација постои, тогаш се проценува надоместливиот износ на средството. Загуба поради обезвреднување се признава кога сметководствената вредност на средството или неговата единица која генерира пари го надминува неговиот надоместлив износ.

Надоместливиот износ на средството или единицата која генерира пари е поголемата од неговата употребна вредност и неговата објективна вредност намалена за трошоците за продажба на средството. При проценката на употребната вредност, проценетите идни парични текови се дисконтираат до нивната сегашна вредност со употреба на дисконтна стапка пред оданочување која ги одразува тековните пазарни проценки на временската вредност на парите и ризиците специфични за средството или единицата која генерира пари. За целите на тестирање на загубите поради обезвреднување, средствата кои не можат да се тестираат индивидуално се групирани заедно во најмалата група на средства којашто генерира парични приливи од континуирана употреба коишто во голем степен се независни од паричните приливи од други средства или единица која генерира пари.

2.13. Финансиски средства

Финансиските 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 2022 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.

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.

2.14. Заеми

Заемите и кредитите почетно се признаени по објективната вредност плус трансакциските трошоци кои директно се припишуваат на стекнувањето на финансиското средство. Последователно на почетното признавање, заемите и кредитите се мерат по амортизирана набавна вредност со примена на методата на ефективна камата, намалена за загубите поради обезвреднување.

2.15. Резервирања

Друштвото треба да признае резервирање кога има сегашна обврска (законска или изведена) како резултат на минат настан, кога е веројатно дека за подмирување на обврската ќе биде баран одлив на ресурси во кои се вградени економски користи и кога може да се направи веродостојна проценка за износот на обврската. Резервирањата треба да се проверуваат на крајот на секој период на известување и да се коригираат за да ја одразат најдобрата тековна проценка. Доколку не е повеќе веројатно дека за подмирување на обврската ќе биде потребен одлив на ресурси кои содржат економски користи, резервирањето треба да се анулира. Ако ефектот од временската вредност на парите е значаен, резервирањата се дисконтираат на нивната сегашна вредност со примена на стапки пред оданочување кои ги одразуваат тековните пазарни проценки на временската вредност на парите и специфичните ризици на обврската.

2.16. Користи на вработените

Користи на вработените се сите форми на надоместок кои ги дава Друштвото во размена за извршена услуга од страна на вработените. Користите на вработените се поделени во четири категории:

- Краткорочни користи за вработените, какви што се плати, надници, придонеси за социјално осигурување, платени годишни одмори и платени отсуства поради боледување, учество во добивката и бонуси (доколку треба да се платат во рамките на дванаесет месеци од крајот на периодот) и немонетарни користи (како на пример, здравствена грижа, домување, автомобили и бесплатни или субвенционирани добра или услуги) за постојаните вработени.
- Користи по престанок на работниот однос какви што се пензии, други пензиски користи, животно осигурување по престанок на работниот однос и здравствена грижа по престанок на работниот однос.
- Други долгорочни користи за вработените, вклучувајќи отсуства по долгогодишна служба или отсуство по определен број на години, јубилејни или други користи за долгогодишна служба, користи заради долгорочна инвалидност и, доколку треба да

се платат дванаесет месеци или повеќе после крајот на периодот, учествува во добивка, бонуси и одложени примања.

- Отпремнини.

2.17. Капитал

Капиталот ги претставува нето средствата или главнината на Друштвото. Компоненти на капиталот се: капитал на сопствениците (основна главнина), задржана добивка, резерви кои претставуваат распределба на задржана добивка и резерви кои претставуваат корекции заради одржување на капиталот кои може да се прикажат одвоено.

Сопствени 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.

Ревалоризациони резерви

Ревалоризационите резерви се формираат врз основа на извршената ревалоризација на нетековните средства. Овие резерви не се предмет на распределба.

Законски резерви

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

Реинвестирана добивка (Резерви за инвестиции)

Под реинвестирана добивка се подразбираат извршените инвестициски вложувања од добивката за развојни цели, односно вложувањата во материјални средства (недвижности, постројки и опрема), вклучително и вложувањата во материјални средства набавени преку финансиски лизинг, како и во нематеријални средства (компјутерски софтвер и патенти) за проширување на дејноста на даночниот обврзник, освен вложувања во патнички автомобили, мебел, теписи, аудио визуелни средства, бела техника, уметнички дела од ликовната и применетата уметност и други вложувања кои служат за административни цели.

Доколку Друштвото ги отуѓи средствата со кои се стекнал преку реинвестирање на добивката во рок од пет години од денот во кој е извршено инвестициското вложување, го должи данокот кој би го платил кога не би ја намалил даночната основа за износот на извршените вложувања.

2.18. Нови стандарди и толкувања кои се уште не се задолжителни или порано усвоени

Нема нови стандарди, дополнувања и толкувања прифатени во Република Северна Македонија, а стапени во сила за годишни периоди почнувајќи по 1 јануари 2022 година.

3. КОРИСТЕЊЕ НА ПРОЦЕНКИ И РАСУДУВАЊА

Подготовката на финансиските извештаи бара од раководството да направи проценки, расудувања и претпоставки кои влијаат на износите презентирани во финансиските извештаи. Раководството на континуирана основа ги оценува своите проценки и расудувања во врска со средствата, обврските, приходите и расходите. Раководството ги базира своите проценки, расудувања и претпоставки врз историско искуство и врз други различни фактори, вклучувајќи ги и очекувањата за идни настани, за кои раководството верува дека се разумни под околностите. Сметководствените проценки и расудувања ретко ќе се изедначат со соодветните реални резултати. Проценките, расудувањата и претпоставките за кои постои ризик материјално да влијаат на сметководствената вредност на средствата и обврските во следната финансиска година се презентирани подолу.

Проценка на корисен век на средствата

Друштвото ги одредува проценетиот корисен век и соодветните трошоци за амортизација за неговите недвижности, постројки и опрема и нематеријалните средства со ограничен век на траење. Корисниот век може значително да се промени како резултат на технички иновации или некој друг настан. Трошокот за амортизација ќе се зголеми кога корисниот век е помал од претходно проценетиот корисен век, или ќе бидат отпишани технички застарени или не-стратешки средства што се напуштени или продадени.

Обезвреднување на побарувања од купувачи и други побарувања

Резервирањето за исправка на сомнителни и спорни побарувања се формира врз основа на проценетите загуби кои произлегуваат од неисполнувањето на обврските на клиентот. Проценката се базира на анализа на старосната структура на побарувањата, историски отписи, кредитоспособност на клиентите и промени во условите на исплата, определени при утврдувањето на адекватноста на резервацијата за исправка на сомнителни и спорни побарувања.

Резервирање за обезвреднување на залихи

Резервирање за обезвреднување на залихите бара одреден степен на проценка и проценка. Нивото на резервирање се проценува земајќи го предвид неодамнешното продажно искуство, старосната структура на залихите и другите фактори кои влијаат на застареноста на залихите.

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.

Белешка 4

МКД '000

	2022	2021
Приходи од продажба	258.418	123.518

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА НЕПОВРЗАНИ ДРУШТВА

Приходи од продажба на добра (производи) и услуги во земјата	245.572	108.747
Приходи од продажба на материјали, резервни делови и отпадоци	108	125
Приходи од наемнини	12.738	14.646

МКД '000

	2022	2021
Приходи од продажба на добра (производи) и услуги во земјата	245.572	108.747
Приходи од нокевања	123.871	49.876
Приходи од храна и пијалоци	88.262	45.503
Други хотелски услуги	33.439	13.367

МКД '000

	2022	2021
Приходи од продажба на материјали, резервни делови и отпадоци	108	125
Приходи од продажба на отпадоци	108	125

МКД '000

	2022	2021
Приходи од наемнини	12.738	14.646
Приходи од деловен наем	12.738	14.646

Белешка 5

МКД '000

	2022	2021
Останати приходи од работењето	3.789	6.671
<i>ПРИХОДИ ОД ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА НЕТЕКОВНИ И ТЕКОВНИ СРЕДСТВА</i>		
<i>ОСТАНАТИ ПРИХОДИ</i>		
Добивки од продажба на учество во капитал и хартии од вредност	-	16
Вишоци	2	1
Приходи од наплатени отпишани побарувања	442	582
Приходи од премии, субвенции, дотации и донации	705	5.130
Останати приходи од работењето	2.641	942

Белешка 6

МКД '000

	2022	2021
Трошоци за вработените	83.780	56.215
Плата и надоместоци на плата - бруто (за администрација, управа и продажба)	80.735	51.216
Останати трошоци за вработените	2.897	4.879
Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	62	85
Надоместоци на трошоци на вработените и подароци	87	34

Белешка 7

МКД '000

	2022	2021
Трошоци за амортизација	72.024	52.466
Трошоци за амортизација (за администрација, управа и продажба)	72.024	52.466

Белешка 8

МКД '000

	2022	2021
Останати трошоци од работењето	132.688	50.461
ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИЈАЛИ, ЕНЕРГИЈА, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР		
Трошоци за материјали (за администрација, управа и продажба)	28.163	10.386
Трошоци за енергија (за администрација, управа и продажба)	44.155	14.232
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (за производство)	11.793	28
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (за администрација, управа и продажба)	102	25
ТРОШОЦИ ЗА УСЛУГИ		
Транспортни услуги	1.340	51
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	561	430
Услуги за одржување и заштита	8.257	2.088
Наем - лизинг	278	280
Комунални услуги	4.059	1.918
Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми	23	-
Останати услуги	298	239
РЕЗЕРВИРАЊА		
ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО		
Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	1.552	689
Трошоци за спонзорства и донации	86	58
Трошоци за репрезентација	164	179
Трошоци за осигурување	5.184	4.418
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	1.377	830
Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	2.624	2.161
Трошоци за користење на права (освен наем)	8.046	2.613
Останати трошоци на работењето	3.601	2.146
ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ (ОБЕЗВРЕДНУВАЊЕ) НА НЕТЕКОВНИ И ТЕКОВНИ СРЕДСТВА		
Вредносно усогласување (обезвреднување) на краткорочни побарувања	7.941	22
Вредносно усогласување (обезвреднување) на залихи	1.784	1.784
ОСТАНАТИ РАСХОДИ		
Кусоци, кало, растур, расипување и кршење	-	125
Расходи врз основа на директен отпис на побарувања	463	11
Расходи за дополнително одобрени попусти, рабат, рекламации и дадени примероци	557	5.076
Останати расходи од работењето	280	674
НАБАВНА ВРЕДНОСТ		

Белешка 9

МКД '000

	2022	2021
Приходи од финансирање	59.308	52.881
Приходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	19.739	21.619
Приходи врз основа на позитивни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	613	645
Приходи од вложувања во неповрзани друштва	37.874	30.353
Останати финансиски приходи	1.082	264

Белешка 10

МКД '000

	2022	2021
Расходи од финансирање	2.146	1.934
Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	166	7
Расходи врз основа на негативни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	716	1.404
Останати финансиски расходи	1.264	523

Белешка 11

МКД '000

Данок на добивка	2022	2021
Добивка пред оданочување	30.877	21.993
Даночно непризнаени расходи	20.984	6.890
Даночна основа	51.860	28.883
Намалување на даночна основа:		
Наплатени побарувања за кои претходно била зголемена даночната основа	-	51
Примени дивиденди оданочени со ДД кај исплатувачот	31.624	29.495
Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	20.613	-
Даночна основа по намалување	(376)	(663)
Данок на добивка по стапка од 10% на даночната основа	-	-
Пресметан данок на добивка по намалување	-	-
Ефективна даночна стапка	0,00%	0,00%

Белешка 12.1
Нематеријални средства

МКД '000

2021	Лиценци и права
<u>Набавна вредност</u>	
Состојба на 1.1.	59.208
Набавки во текот на годината	-
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	59.208
<u>Исправка на вредноста</u>	
Состојба на 1.1.	(58.866)
Амортизација за тековна година	(143)
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	(59.008)
<u>Сегашна вредност 31.12.</u>	200

2022	Лиценци и права
<u>Набавна вредност</u>	
Состојба на 1.1.	59.208
Набавки во текот на годината	4.131
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	63.339
<u>Исправка на вредноста</u>	
Состојба на 1.1.	(59.008)
Амортизација за тековна година	(644)
Отуѓување	-
Состојба на 31.12.	(59.652)
<u>Сегашна вредност 31.12.</u>	3.687

Белешка 12.2

МКД '000

Недвижности, постројки и опрема

2021	Земјишта	Градежни објекти	Постројки и опрема	Материјални средства во подготовка	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба на 1.1.	13.914	1.938.930	496.019	48.779	2.497.642
Набавки во текот на годината	-	-	410	181.017	181.427
Отуѓување/Расходување	-	-	(12.682)		(12.682)
Пренос од инвестиции во тек		2.475	6.271	(8.746)	-
Состојба на 31.12.	13.914	1.941.405	490.018	221.051	2.666.387
Исправка на вредноста					
Состојба на 1.1.		(1.216.654)	(448.478)		(1.665.132)
Депрецијација за тековна година		(44.002)	(5.501)		(49.503)
Отуѓување/Расходување		-	12.682		12.682
Состојба на 31.12.		(1.260.655)	(441.298)		(1.701.953)
Сегашна вредност 31.12.	13.914	680.750	48.720	221.051	964.434

2022	Земјишта	Градежни објекти	Постројки и опрема	Материјални средства во подготовка	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба на 1.1.	13.914	1.941.405	490.018	221.051	2.666.387
Набавки во текот на годината	-	623	3.793	14.020	18.435
Отуѓување/Расходување	-	-	(2.500)		(2.500)
Пренос од инвестиции во тек		125.207	109.734	(234.941)	-
Состојба на 31.12.	13.914	2.067.234	601.044	130	2.682.322
Исправка на вредноста					
Состојба на 1.1.		(1.260.655)	(441.298)		(1.701.953)
Депрецијација за тековна година		(46.366)	(22.200)		(68.566)
Отуѓување/Расходување		-	2.500		2.500
Состојба на 31.12.		(1.307.021)	(460.997)		(1.768.018)
Сегашна вредност 31.12.	13.914	760.213	140.047	130	914.304

Друштвото нема ограничување во располагањето со средствата кои ги поседува ниту пак има средства заложени како обезбедување.

Белешка 12.3
Вложувања во недвижности

МКД '000

<u>2021</u>	Вложувања во недвижности	Вложувања во недвижности во подготовка	Аванси за вложувања во недвижности	Вкупно
<u>Набавна вредност</u>				
Состојба на 1.1.	112.111	-	-	112.111
Набавки во текот на годината	-	-	-	-
Отуѓување	-	-	-	-
Рекласификација				-
Состојба на 31.12.	112.111	-	-	112.111
<u>Исправка на вредноста</u>				
Состојба на 1.1.	(14.325)			(14.325)
Депрецијација за тековна година	(2.821)			(2.821)
Отуѓување	-			-
Состојба на 31.12.	(17.146)			(17.146)
<u>Сегашна вредност 31.12.</u>	94.965	-	-	94.965

<u>2022</u>	Вложувања во недвижности	Вложувања во недвижности во подготовка	Аванси за вложувања во недвижности	Вкупно
<u>Набавна вредност</u>				
Состојба на 1.1.	112.111	-	-	112.111
Набавки во текот на годината	448	-	-	448
Отуѓување	-	-	-	-
Рекласификација				-
Состојба на 31.12.	112.558	-	-	112.558
<u>Исправка на вредноста</u>				
Состојба на 1.1.	(17.146)			(17.146)
Депрецијација за тековна година	(2.814)			(2.814)
Отуѓување	-			-
Состојба на 31.12.	(19.960)			(19.960)
<u>Сегашна вредност 31.12.</u>	92.599	-	-	92.599

Друштвото нема ограничување во располагањето со средствата кои ги поседува ниту пак има средства заложени како обезбедување.

Белешка 12.4

МКД '000

	2022	2021
Долгорочни финансиски средства	923.127	1.177.660
Вложувања во подружница	-	-
Вложувања во придружни друштва и заеднички контролирани друштва (учество во заеднички вложувања)	-	-
Долгорочни заеми и кредити на поврзани друштва во земјата и странство	-	-
Дадени заеми и кредити во земјата и во странство	-	-
Финансиски средства кои се чуваат до доспевање	84.150	55.772
Финансиски средства расположиви за продажба	434.404	429.842
Објективна вредност на финансиски средства расположиви за продажба	404.572	406.075
Финансиски средства расположиви за продажба	838.976	835.917
Финансиски средства според објективна вредност преку добивката или загубата	-	-
Дадени депозити и кауции во земјата и странство	-	-
Останати долгорочни финансиски средства	-	285.970

Вложувања во финансиски средства кои се чуваат до доспевање

Друштвото со 31.12.2022 година има вложувањата во финансиски средства кои се чуваат до доспевање, односно вложувања во корпоративна обврзница и вложувања во државни обврзници, кои се прикажани во долната табела.

Финансиски средства кои се чуваат до доспевање - корпоративна обврзница					
Друштва и други правни лица	Број на обврзници	Номинална вредност во ЕУР	Номинална вредност во МКД 31.12.2022	Каматна стапка	Вкупно вложување на 31.12.2022 (во '000 МКД)
ТТК Банка	905	1.000,00	61.493,20	2,70%	55.651
Вкупно					55.651

Финансиски средства кои се чуваат до доспевање - државни обврзници					
Издавач	Количина	Номинална вредност во ЕУР	Вкупно номинална вредност во ЕУР	Каматна стапка	Вкупно вложување на 31.12.2022 (во '000 МКД)
Република Северна Македонија - ИСИН на хартија од вредност: XS2181690665	5,00	100.000,00	500.000,00	3,675%	28.499
Вкупно					28.499

Финансиски средства кои се чуваат до доспевање - вкупно					84.150
---	--	--	--	--	--------

Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба

Друштвото со 31.12.2022 година има вложувањата во финансиски средства расположиви за продажба, односно вложувања во акции и инвестициски фондови. Финансиските средства расположиви за продажба се евидентираат по објективна вредност преку останата сеопфатна добивка. Вложувањата и нивната објективна вредност се прикажани во следните табели за 2022 и 2021 година соодветно.

Финансиски средства расположиви за продажба 31.12.2022

Друштва и други правни лица	Број на акции	Номинална вредност	Последна цена (во МКД)	Вкупна објективна вредност на 31.12.2022 (во '000 МКД)	промена во објективна вредност преку останата сеопфатна добивка 2022 (во '000 МКД)
Комерцијална Банка АД Скопје	46.390,00	1.000,00	11.700,00	542.763	4.639
ТТК Банка АД - Скопје	15.556,00	1.000,00	1.355,00	21.078	-
Алколоид АД - Скопје	3.848,00	25,26	17.200,00	66.186	-
Цементарница Усје - Скопје	155,00	3.100,00	29.000,00	4.495	-
НЛБ Банка АД Скопје	518,00	1.000,00	23.700,00	12.277	-
Портфолио во странство преку инвестициски фонд				192.178	2.553
Вкупно				838.976	-

Финансиски средства расположиви за продажба 31.12.2021

Друштва и други правни лица	Број на акции	Номинална вредност	Последна цена (во МКД)	Вкупна објективна вредност на 31.12.21 (во '000 МКД)	промена во објективна вредност преку останата сеопфатна добивка 2021 (во '000 МКД)
Комерцијална Банка АД Скопје	46.390,00	1.000,00	11.600,00	538.124	186.669
ТТК Банка АД - Скопје	15.556,00	1.000,00	1.430,00	22.245	1.167
Алколоид АД - Скопје	3.848,00	25,26	18.170,00	69.918	17.788
Цементарница Усје - Скопје	155,00	3.100,00	35.107,00	5.442	1.411
НЛБ Банка АД Скопје	518,00	1.000,00	29.200,00	15.126	5.589
Портфолио во странство преку инвестициски фонд				185.063	2.637
Вкупно				835.917	215.261

Долгорочни финансиски побарувања

Друштвото со 31.12.2022 година нема други долгорочни финансиски побарувања. Друштвото со 31.12.2021 година имаше ненаменски долгорочни депозити во Халк Банка АД Скопје, орочени на 24 месеци во вкупен износ од 285.970 илјади денари.

Белешка 12.5

МКД '000

	2022	2021
Долгорочни побарувања	-	-

Белешка 12.6

МКД '000

	2022	2021
Одложени даночни средства	-	-

Белешка 13.1

МКД '000

	2022	2021
Залихи	16.231	15.221
ЗАЛИХА НА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ		
Суровини и материјали на залиха	11.614	9.166
ЗАЛИХА НА РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ		
Залиха на резервни делови	928	78
ЗАЛИХА НА СИТЕН ИНВЕНТАР, АМБАЛАЖА И АВТОГУМИ		
Ситен инвентар на залиха	1.707	2.211
Ситен инвентар во употреба	98.098	88.031
Вредносно усогласување на залихи на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	(98.098)	(88.031)
СТОКИ		
Стоки на залиха	18.534	18.534
Вредносно усогласување на залихата на стоките	(16.552)	(14.767)

Белешка 13.2

МКД '000

	2022	2021
Средства кои се чуваат за продажба и прекинато работење	-	-

Белешка 13.3

МКД '000

	2022	2021
Побарувања од поврзани друштва	-	-

Белешка 13.4

МКД '000

	2022	2021
Побарувања од купувачите	27.161	31.228
Побарувања од купувачи во земјата	30.698	29.556
Побарувања од купувачи во странство	4.748	80
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата	203	2.040
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во странство	-	98
Побарувања од камати (договорни и казнени)	11	11
Спорни и сомнителни побарувања	93	111
Вредносно усогласување на побарувањата од купувачи	(8.592)	(669)

(во илјади денари)

Старосна структура на побарувања од купувачите	до 1 година	од 1 до 3 години	над 3 години	Вкупно
Побарувања од купувачи во земјата	22.440	8.257	-	30.698
Побарувања од купувачи во странство	4.748	-	-	4.748
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата	2	201	-	203
Побарувања од камати (договорни и казнени)	-	11	-	11
Спорни и сомнителни побарувања	-	-	93	93
Вредносно усогласување на побарувањата од купувачи	(230)	(8.268)	(93)	(8.592)
Вкупно	26.960	201	-	27.161

Белешка 13.5

МКД '000

	2022	2021
Обврски / побарувања кон државата	(3.635)	10.013
Обврски кон државата	3.821	1.695
Обврски за данокот на додадена вредност	330	-
Обврски за данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок)	3	-
Обврски за даноци и придонеси на плата и надоместоци на плата	3.194	1.613
Обврски за персонален данок на доход	172	47
Обврски за останати даноци, придонеси и други давачки	123	35
Побарувања од државата	187	11.708
Данок на додадена вредност	187	11.612
Побарувања за повеќе платен данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок)	-	94
Побарувања за повеќе платен персонален данок на доход	-	1

Белешка 13.6

МКД '000

	2022	2021
Побарувања од вработените	4.788	6.592
Останати побарувања од вработените	4.788	6.592

Белешка 13.7

МКД '000

	2022	2021
Останати краткорочни побарувања	-	-

Белешка 13.8

МКД '000

	2022	2021
Краткорочни финансиски средства	449.215	476.092
Краткорочни кредити и заеми дадени на поврзани друштва во земјата	-	-
Краткорочни кредити и заеми дадени на поврзани друштва во странство	-	-
Краткорочни кредити и заеми во земјата	-	-
Краткорочни кредити и заеми од странство	-	-
Хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	145.105	-
Хартии од вредност според објективна вредност преку добивката или загубата	-	-
Краткорочно орочени средства	304.109	476.092

Краткорочни финансиски средства кои се чуваат до доспевање - државни обврзници

Издавач	Количина	Номинална вредност во ЕУР	Вкупно номинална вредност ЕУР	Каматна стапка	Вкупно вложување на 31.12. (во '000 МКД)
Република Северна Македонија - ИСИН на хартија од вредност: XS1452578591	5,00	100.000,00	500.000,00	5,625%	31.723
Република Северна Македонија - ИСИН на хартија од вредност: XS1452578591	8,00	100.000,00	800.000,00	5,625%	50.414
Република Северна Македонија - ИСИН на хартија од вредност: XS1452578591	10,00	100.000,00	1.000.000,00	5,625%	62.969
Вкупно					145.105

Краткорочни финансиски средства - депозити во банки

Банка	Број на депозит	Каматна стапка	Вкупен депозит на 31.12. (во '000 МКД)
Денарски депозити во домашни банки (ненаменски)			
Халк банка АД Скопје	повеќе	1,6%, 2,5%, 3%	238.134
ТТК Банка АД Скопје	повеќе	1,80%	61.000
Депозити во странска валута во домашни банки (наменски)			
Прокредит банка АД Скопје	повеќе	0,1%	4.919
Денарски депозити во домашни банки (преку инвестициски фонд)			
Домашни банки	повеќе		56
Вкупно			304.109

Белешка 13.9

МКД '000

	2022	2021
Парични средства	311.507	30.682
Парични средства на трансакциски сметки во денари	273.113	15.434
Парични средства во благајна	600	125
Девизни сметки	35.438	8.498
Девизни акредитиви	-	5.722
Парични средства во благајна во странска валута	131	66
Останати парични средства	2.225	837

Белешка 13.10

МКД '000

	2022	2021
Однапред платени трошоци	4.193	2.582
Пресметани приходи што не можеле да бидат фактурирани	1.172	284
Останати однапред платени трошоци и пресметани приходи	3.021	2.298

Белешка 14.1

МКД '000

	2022	2021
Долгорочни резервирања	-	-

Белешка 14.2

МКД '000

	2022	2021
Долгорочни обврски	-	-

Белешка 14.3

МКД '000

	2022	2021
Одложени даночни обврски	-	-

Белешка 15.1

МКД '000

	2022	2021
Обврски кон поврзани друштва	-	-

Белешка 15.2

МКД '000

	2022	2021
Обврски кон добавувачите	25.149	43.205
Обврски спрема добавувачи во земјата	21.366	30.783
Обврски спрема добавувачи од странство	2.444	11.393
Обврски за примени аванси, депозити и кауции во земјата	562	419
Обврски за примени аванси, депозити и кауции од странство	777	610

Белешка 15.3

МКД '000

	2022	2021
Обврски кон вработените	6.643	3.509
Обврски за плата и надоместоци на плата	6.280	3.254
Останати обврски спрема вработените врз основа на колективни договори	191	36
Останати обврски спрема вработените	172	219

Белешка 15.4

МКД '000

	2022	2021
Останати краткорочни обврски	2.510	751
Обврски за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	852	68
Обврски врз основа на учество во добивката	1.657	684

Белешка 15.5

МКД '000

	2022	2021
Краткорочни финансиски обврски	720	19.376
Краткорочни кредити и заеми	720	19.376

Банка	Број на кредит	Дата на одобрување	Рок на доспевање	Каматна стапка	Вкупен долг на 31.12. (во '000 МКД)
Прокредит банка	75126909	24/02/2021	06/02/2023	6 месечен Еурибор + 2,9 п.п.	720
Вкупно					720

Износот од 720 илјади денари на konto Краткорочни кредити и заеми се однесува на преостанатиот краткорочен дел на долгорочен кредит од Прокредит банка, прикажан во горната табела.

Обезбедување за Договорот за бизнис кредит број 75126909 од 24.02.2022 година:

- Паричен депозит депониран кај Банката на сметка на корисникот на кредитот Хотелско-угостителско акционерско друштво Македонијатурист Скопје во ПроКредит Банка (види и белешка 13.8 - Депозити во странска валута во домашни банки (наменски)).

Белешка 15.6

МКД '000

	2022	2021
Однапред пресметани обврски	6.380	7.034
Одложено признавање на приходи	6.294	6.999
Останати пасивни временски разграничувања	87	35

16. КАПИТАЛ

Главнина и резерви

Акционерски капитал

	МКД '000	
	2022	2021
Акционерски капитал	528.341	528.341
Акционерски капитал	700.983	700.983
Откупени сопствени акции	(173.854)	(173.854)
Премии од емитирани акции	1.212	1.212

Акции по родови и сопственост

Род на акции - Обични акции				
	2022		2021	
	број на акции	% на учество	број на акции	% на учество
Физички лица	329.739	72,91%	329.739	72,91%
Правни лица	77.283	17,09%	77.283	17,09%
Откупени сопствени акции	45.225	10,00%	45.225	10,00%
Вкупно	452.247	100,00%	452.247	100,00%

Акционери со учество над 5%

	2022		2021	
	број на акции	% на учество	број на акции	% на учество
Доне Таневски	88.582	19,59%	88.582	19,59%
Соња Бибановска	50.953	11,27%	50.953	11,27%
Отворен задолжителен пензиски	39.789	8,80%	39.222	8,67%
Фонд Сава пензиски фонд				
Вкупно	179.324	39,65%	178.757	39,53%

Резерви

	МКД '000	
	2022	2021
Резерви	971.265	972.768
Законски резерви	70.098	70.098
Ревалоризациони резерви	425.082	426.585
Резерви за инвестиции	275.424	275.424
Останати резерви	200.661	200.661

Дивиденди

	МКД '000	
	2022	2021
Дивиденди	63.393	-
Исплатени дивиденди и награди од добивката	63.393	-

Заработка по акција

	МКД '000	
	2022	2021
Заработка по акција		
Добивка/(загуба) расположива за имателите на обични акции	30.877	21.993
Просечен број на акции	407.022	407.022
Заработка/(загуба) по акција	0,08	0,05

17. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Цели на управувањето со финансиски ризици

Активностите на Друштвото го изложуваат истото на различни финансиски ризици: пазарен ризик (вклучувајќи валутен ризик, ценовен ризик и каматен ризик), кредитен ризик и ликвидносен ризик. Целокупната програма за управување со ризик на Друштвото се фокусира на непредвидливоста на финансиските пазари и се обидува да ги минимизира потенцијалните негативни ефекти врз финансиските перформанси на Друштвото.

17.1. Пазарен ризик

Пазарен ризик е ризик дека промените во пазарните цени, како што се девизните курсеви и каматните стапки, ќе влијаат на приходот на Друштвото или вредноста на неговите финансиските инструменти. Целта на управувањето со пазарниот ризик е да се управува и контролира изложеноста на пазарниот ризик во рамките на прифатливи параметри, при истовремено оптимизирање на приносот.

Валутен ризик

Друштвото влегува во трансакции во странска валута, при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

Валутниот ризик произлегува од финансиските средства и финансиските обврски деноминирани во валута, која што е различна од известувачката валута на Друштвото. Ризикот се мери со употреба на сензитивната анализа.

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски на Друштвото деноминирани во странска валута е како што следи:

2022 (во илјади денари)							
Средства и обврски	МКД	ЕУР	УСД	ГБП	ЦХФ	друго	Вкупно
Парични средства	273.601	34.674	2.317	305	28	582	311.507
Побарувања од поврзани друштва	-	-	-	-	-	-	-
Побарувања од купувачите	22.413	1.667	3.081	-	-	-	27.161
Побарувања од вработените	4.788	-	-	-	-	-	4.788
Останати краткорочни побарувања	-	-	-	-	-	-	-
Краткорочни финансиски средства	444.295	4.919	-	-	-	-	449.215
Долгорочни финансиски средства	918.572	2.095	1.720	-	740	-	923.127
Вкупно	1.663.669	43.355	7.118	305	768	582	1.715.798
Обврски кон поврзани друштва	-	-	-	-	-	-	-
Обврски кон добавувачите	21.780	3.361	-	8	-	-	25.149
Обврски кон вработените	6.643	-	-	-	-	-	6.643
Останати краткорочни обврски	2.510	-	-	-	-	-	2.510
Краткорочни финансиски обврски	78	642	-	-	-	-	720
Долгорочни обврски	-	-	-	-	-	-	-
Вкупно	31.010	4.003	-	8	-	-	35.021
Нето изложеност	1.632.659	39.352	7.118	297	768	582	1.680.777

2021 (во илјади денари)							
Средства и обврски	МКД	ЕУР	УСД	ГБП	ЦХФ	друго	Вкупно
Парични средства	15.561	13.412	1.426	-	24	259	30.682
Побарувања од поврзани друштва	-	-	-	-	-	-	-
Побарувања од купувачите	31.050	178	-	-	-	-	31.228
Побарувања од вработените	6.592	-	-	-	-	-	6.592
Останати краткорочни побарувања	-	-	-	-	-	-	-
Краткорочни финансиски средства	454.215	21.878	-	-	-	-	476.092
Долгорочни финансиски средства	995.281	59.877	81.823	7.592	14.669	18.418	1.177.660
Вкупно	1.502.698	95.345	83.249	7.592	14.694	18.677	1.722.254
Обврски кон поврзани друштва	-	-	-	-	-	-	-
Обврски кон добавувачите	31.202	11.994	-	9	-	-	43.205
Обврски кон вработените	3.509	-	-	-	-	-	3.509
Останати краткорочни обврски	751	-	-	-	-	-	751
Краткорочни финансиски обврски	-	19.376	-	-	-	-	19.376
Долгорочни обврски	-	-	-	-	-	-	-
Вкупно	35.462	31.370	-	9	-	-	66.841
Нето изложеност	1.467.235	63.975	83.249	7.583	14.694	18.677	1.655.413

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 1% на македонскиот денар во однос на странските валути. Анализата е направена на девизните салда на средствата и обврските на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

(во '000 МКД)				
Валута	зголемување за 1%		намалување за 1%	
	2022	2021	2022	2021
ЕУР	394	640	(394)	(640)
УСД	71	832	(71)	(832)
ГБП	3	76	(3)	(76)
ЦХФ	8	147	(8)	(147)
Друго	6	187	(6)	(187)
Нето ефект	482	1.882	(482)	(1.882)

Ценовен ризик

Ценовен ризик е ризик дека капиталот ќе флукутира и ќе влијае на фер вредноста на вложувањата во акции и останатите инструменти чија вредност произлегува од конкретните вложувања во акции или од индексот на цените на капиталот. Примарната изложеност на цената на капиталот произлегува од вложувањата во хартии од вредност и удели. Друштвото е изложено на ценовен ризик преку вложувањата во хартии од вредност и удели.

Каматен ризик

Друштвото е изложено на ризик од промените на каматните стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки.

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

Финансиски средства		<i>(во илјади денари)</i>	
Некаматносни	2022	2021	
Парични средства	311.507	30.682	
Побарувања од купувачи	27.161	31.228	
Останати побарувања	4.975	18.300	
Вложувања	843.895	835.917	
Вкупно некаматносни финансиски средства	1.187.539	916.127	
Каматносни со фиксна каматна стапка			
Финансиски средства кои се чуваат до доспевање	229.256	55.772	
Депозити во банки	299.190	762.062	
Каматносни со променлива каматна стапка			
Депозити во банки	4.919	21.878	
Вкупно каматносни финансиски средства	533.365	839.713	
Вкупно	1.720.904	1.755.840	

Финансиски обврски			
Некаматносни	2022	2021	
Обврски кон добавувачи	25.149	43.205	
Останати тековни обврски	12.974	5.955	
Вкупно некаматносни финансиски обврски	38.123	49.160	
Каматносни со фиксна каматна стапка			
Кредити и лизинг	-	-	
Каматносни со променлива каматна стапка			
Кредити и лизинг	720	19.376	
Вкупно каматносни финансиски обврски	720	19.376	
Вкупно	38.843	68.536	

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 100 базични поени на каматните стапки на користените кредити и дадени депозити во банки. Анализата е направена на салдата на обврски за кредити и дадени депозити на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката а негативните се намалување на добивката за соодветниот период.

Назив	зголемување за 100 базични поени		зголемување за 100 базични поени	
	2022	2021	2022	2021
Земени кредити	(7)	(194)	7	194
Финансиски средства	98	438	(98)	(438)
Нето ефект	91	244	(91)	(244)

17.2. Кредитен ризик

Кредитен ризик е ризик од финансиски загуби кои може да ги има Друштвото доколку купувачите или соработниците во финансиски инструменти не ги исполнат договорените финансиски обврски, и произлегува главно од побарувањата на Друштвото од купувачи, како и инвестициите во банки, т.е. банкарски депозити, готовина и парични еквивалент. Максималната изложеност на кредитен ризик е нето сметководствената вредност на побарувањата од купувачи и другите побарувања.

Изложеноста на Друштвото кон одредени клиенти, како и кредитната способност на клиентите се набљудува навремено, со цел да се намали ризикот од ненаплатливост до најниско ниво. Друштвото утврдува исправка на вредноста која ја претставува неговата проценка за настанатите загуби во однос на побарувањата од купувачи и други побарувања.

Побарувањата од најголемите 4 купувачи на датумот на известување се во износ од 27.550 илјади МКД или 88% од вкупните побарувања од купувачи.

Структурата на побарувања од купувачи според нивната доспеаност на 31 декември за тековната година и претходната година е како што следува:

2022 (во илјади денари)			
Структура на побарувања од купувачи според нивната доспеаност	Бруто износ	Исправка на вредност	Нето износ
Недоспеани побарувања	8.733		8.733
Доспеани побарувања			
- до 1 година	18.457	230	18.227
- од 1 до 3 години	8.469	8.268	201
- над 3 години	93	93	-
Вкупно	35.753	8.592	27.161

2021 (во илјади денари)			
Структура на побарувања од купувачи според нивната доспеаност	Бруто износ	Исправка на вредност	Нето износ
Недоспеани побарувања	3.833		3.833
Доспеани побарувања			
- до 1 година	25.481		25.481
- од 1 до 3 години	2.490	576	1.914
- над 3 години	93	93	-
Вкупно	31.897	669	31.228

17.3. Ликвидносен ризик

Ликвидносниот ризик е ризик дека Друштвото нема да биде во состојба да ги исплати своите обврски навремено. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребна готовина за сервисирање на своите обврски, и Друштвото нема вакви проблеми во своето работење.

Политиката на Друштвото е да одржува соодветен износ на пари и парични средства со цел да ги подмири обврските во иднина. Процесот на управување со ликвидносниот ризик вклучува проекција на паричните текови според валута (рочност) и утврдување на потребниот износ на ликвидни средства, земајќи ги во предвид бизнис планот, наплатата на побарувањата и одливот на парични средства. Ова ги исклучува потенцијалните ефекти од непредвидливите ситуации, како што се природни катастрофи или политички турбуленции во регионот.

Следната табела ја дава рочноста на финансиските обврски на Друштвото:

Ликвидносен ризик

2022

МКД'000

Не-деривативни финансиски обврски	Сметковод ствена вредност	Договорени парични одливи	помалку од 1 месец	1-3 месеци	3 месеци - 1 година	1-2 години	2-5 години	Над 5 години
Обврски кон добавувачи	25.149	25.149	25.149					
Останати обврски	12.974	12.974	12.974					
Кредити и позајмици	720	720	372	348				
Вкупно	38.843	38.843	38.495	348	-	-	-	-

2021

МКД'000

Не-деривативни финансиски обврски	Сметковод ствена вредност	Договорени парични одливи	помалку од 1 месец	1-3 месеци	3 месеци - 1 година	1-2 години	2-5 години	Над 5 години
Обврски кон добавувачи	43.205	43.205	43.205					
Останати обврски	5.955	5.955	5.955					
Кредити и позајмици	19.376	19.376	2.402	4.819	12.155			
Вкупно	68.536	68.536	51.562	4.819	12.155	-	-	-

17.4. Утврдување на објективната вредност

Друштвото има политика за обелоденување на информации за објективна 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 сметководствената вредност.

Како што е обелоденето во сметководствените политики, финансиските средства расположливи за продажба Друштвото ги мери по објективна вредност преку останата сеопфатна добивка.

Финансиските средства евидентирани според објективната вредност во извештајот за финансиската состојба се класифицираат во согласност со хиерархијата на објективната вредност. Оваа хиерархија ги класифицира финансиските 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: котирали 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:

Објективна вредност 31.12.2022 година				
(во илјади денари)				
Средства	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Вкупно
Финансиски средства - хартии од вредност расположливи за продажба	646.799	-	-	646.799
Финансиски средства - портфолио во странство преку инвестициски фонд	192.178	-	-	192.178
Вкупно	838.976	-	-	838.976

Објективна вредност 31.12.2021 година				
(во илјади денари)				
Средства	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Вкупно
Финансиски средства - хартии од вредност расположливи за продажба	650.854	-	-	650.854
Финансиски средства - портфолио во странство преку инвестициски фонд	185.063	-	-	185.063
Вкупно	835.917	-	-	835.917

18. НЕИЗВЕСНИ ОБВРСКИ

Судски спорови

Друштвото се јавува како тужена страна во неколку судски постапки кои произлегуваат од работењето. Вкупниот износ на овие судски спорови е нематеријален. Според адвокатите на Друштвото се очекува позитивен исход. Поради тоа не е направено резервирање во финансиските извештаи.

Даноци

Даночните периоди на Друштвото можат да бидат предмет на инспекција од страна на даночните органи до истекот на 5 години од крајот на годината во која е поднесена или требало да биде поднесена пријавата и може да се наметнат дополнителни даноци или казни во согласност со толкувањето на даночното законодавство. Раководството на Друштвото не е запознаено со околности кои би можеле да доведат до дополнителна обврска по овој основ. Од страна на Управата за јавни приходи на Република Северна Македонија кај Друштвото во претходната 2021 година е извршено контрола по основ на данок на добивка за периодот од 01.01.2015 - 31.12.2018, по која не се утврдени дополнителни даночни обврски.

19. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СТРАНИ

Друштвото има трансакции со клучните членови на раководството во текот на своите деловни активности. Трансакциите се прикажани во следната табела.

	(во илјади денари)	
	2022	2021
Надоместок за клучен персонал	29.626	9.664

20. НАСТАНИ ШТО СЕ СЛУЧИЛЕ ПО ДЕНОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

По 31 декември 2022 година – датумот на известувањето, до денот на одобрувањето на овие финансиски извештаи, нема настани кои би предизвикале корекција на финансиските извештаи, ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување во овие финансиски извештаи.



ХОТЕЛСКО УГОСТИТЕЛСКО АКЦИОНЕРСКО ДРУШТВО
"МАКЕДОНИЈАТУРИСТ" А.Д.
Бр. 02-616
06.03.2023 год.
СКОПЈЕ

"МАКЕДОНИЈАТУРИСТ" АД СКОПЈЕ

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

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ОД РАБОТЕЊЕТО
ЗА 2022 ГОДИНА**

СКОПЈЕ, Февруари 2023 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 2022 година;
16. Работењето на Службата за внатрешна ревизија во 2022 година;
17. Инвестициони вложувања и тековно одржување во 2022 година;
18. Предвидени активности за 2023 година;

Годишниот извештај од работењето на Друштвото за 2020 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.

Воорганизационата структура на Друштвото работат 4 (четири) подружници, категоризирани како што следи: Хотел “Холидеј Ин” Скопје – 5* (пет ѕвезди), Бест Вестерн Хотел “Турист” Скопје - 4* (четири ѕвезди), Хотел “Карпош” Скопје и Хотел “Белви” Скопје - 4* (четири ѕвезди).

Во текот на 2022 година не работеа објектите, чиј сопственик е Друштвото, и тоа: Хотел Водно, Хотел Бристол, Хотел Јадран, Хотел Сарај (поранешен Њу Јорк Универзитет Скопје), Ресторан Пивница како и Деловниот објект на ул.11-ти Октомври бр.40 Скопје од кој еден дел 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 Слаткарница.

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 одлучуваако 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 врзу 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 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 посебно изразени изминативе неколку години поради глобалната пандемија на вирусот Ковид-19, како и со енергетската криза посебно изразена во изминатата година, директно го погодија туристичко – угостителски сектор, за постигнување на што поголеми и континуирани резултати 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 ризикот 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 осигурува 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 хедџинг инструменти.

Ризик на каматна стапка

Друштвото поседува значителен износ на финансиски средства (пари и парични еквиваленти и депозити во банки орочени на 12 месеци) кои во најголем дел се 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 е изложено на ризик од промена на каматните стапки и за одобраниот долгорочен кредит. Во тековниот период каматните стапки значајно не варираа.

г) Управување со капиталот

Политиката на раководењето 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 приходна акционерите и бенефицијарите од другите 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,

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

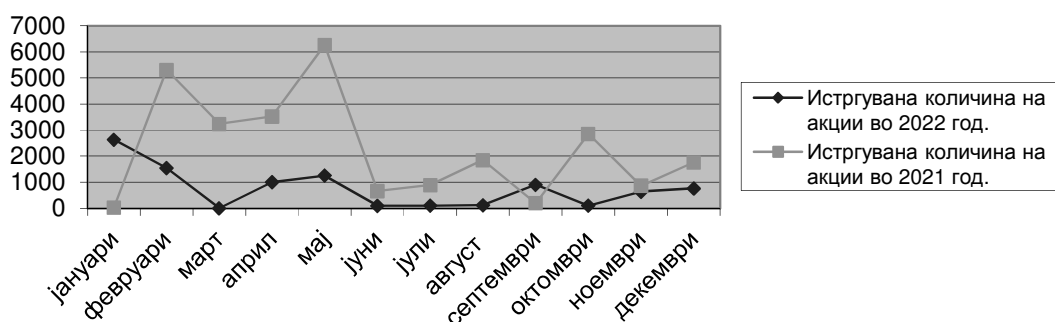
Македонската берза за долгорочни хартии од вредност преку тргување со акциите на “Македонијатурист“ АД Скопје, во 2022 година оствари промет од 42.688 мил. денари, што е за 65,11% помалку од остварениот промет во 2021 година, кога истргуваниот промет на официјалниот пазар за хартии од вредност изнесуваше 122.373 мил. денари. Во период од 01.01.-31.12.2022 година бројот на истргуваните обични акции изнесува 9.211 акција (2021: 27.464 акции) или за 18.253 акции помалку во однос 2021 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 2022/21 година се искажани во табелата 1 дадена подолу:

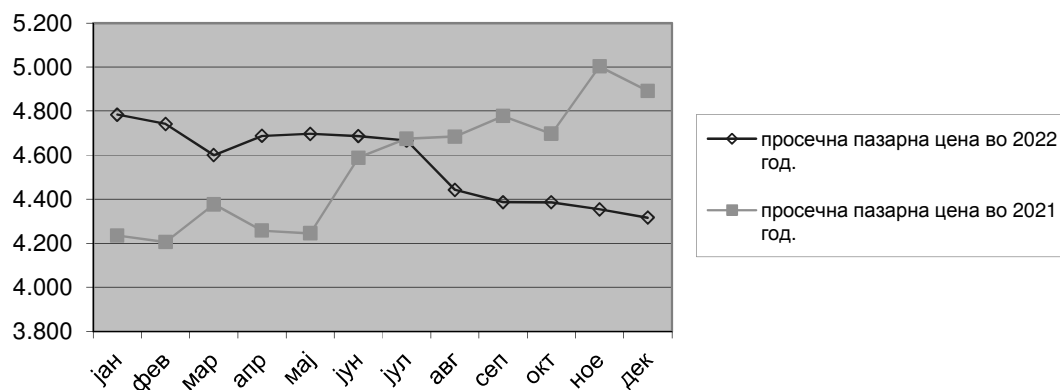
Табела 1

Месец	Истргувана количина на акции во 2021 год.	Истргувана количина на акции во 2022 год.
јануари	28	2.638
февруари	5.313	1.545
март	3.237	10
април	3.527	1.008
мај	6.260	1.261
јуни	667	100
јули	897	105
август	1.853	122
септември	197	905
октомври	2.858	105
ноември	867	642
декември	1.760	770
Вкупно	27.464	9.211

Истргувана количина на акции во 2022 / 2021 година



Просечна пазарна цена по акција 2022 / 2021 година



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

7.1) Податоци за акциите на “Македонијатурист“ АД Скопје на 31.12.2022 година се :

- Меѓународниот идентификационен број на акциите (ИСИН број) е : MKMTUR101018,
- Вкупен износ на основната главнина изнесува: 11.559.433,32 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 31.12.2022 година: 529 акционери,
- Бројот на сопственици на акции на последниот ден од извештајниот период односно на 31.12.2022 година: 602 акционери,
- Вкупен број на сопствени обични акции на Друштвото на последниот ден на периодот односно на 31.12.2022 год. изнесува: 45.225 акција или 10,00% од основната главнина,
- Вкупен број на обични акции на Друштвото со право на глас на 31.12.2022 год. изнесува: 407.022 акции или 90,00% од основната главнина,
- Обичните акции кои Македонијатурист АД Скопје ги поседува на 31.12.2022 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.-31.12.2022 година:
 1. Највисока цена на тргување по една обична акција изнесуваше 4.900,00 Денари,
 2. Најниска цена на тргување по една обична акција изнесуваше 4.260,00 Денари.
- Пазарна капитализација на Друштвото во четвртото тромесечие од 2022 година, односно во периодот од 01.10.-31.12.2022 година изнесува:
 - Последна цена на тргување со обичните акции за една обична акција на ден 30.12.2022 година изнесуваше 4.400,00 денари,
 - Пазарна капитализација во четвртото тромесечие од 2022 година изнесува 1.989.886.800,00 денари (или 32.292.506 ЕУР).
- Сметководствените политики на евиденција се во согласност со Меѓународните сметководствени стандарди за финансиско известување важечки во Р.С.Македонија и не е вршена промена на истите.

Од бројот на издадени обични акции на Друштвото со состојба на 31.12.2022 год., што ги поседуваат членовите на органите на управување се:

- на Управниот одбор:	Број на обични акции	Процентуелен износ
1.) Доне Таневски.....	88.582	19,587 %
2.) Мирјана Таневска Ефремова...	436	0,096 %
3.) Соња Бибановска.....	50.953	11,267 %
	Вкупно:	30,950 %

- 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 01.01-31.12.2022 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 31.12.2022 год. се следните :

Акционери:	Број на обични акции	Процентуелен износ
1.) Доне Таневски, Р.Македонија.....	88.582	19,587 %
2.) Соња Бибановска, Р.Македонија..	50.953	11,267 %
3.) Отворен задолжителен пензиски Фонд Сава пензиски фонд.....	39.789	8,798 %
Вкупно:		39,652 %

- Поделба на акции не е вршена во 2022 година.
- Значајни промени во сопственичката структура нема.
- Припојување и спојување нема.

8.) Дивиденди

Во деловната 2022 година, согласно остварените резултати во 2021 година, Друштвото исплати бруто дивиденда во износ од 48.892.500 денари, односно 120,122 денари бруто дивиденда по акција или во проценти 7,64% 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 развој, 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.

Планираните инвестиции за тековно и инвестициско одржување во 2023 година се на приближно исто ниво како претходната 2022 година. Во наредниот период се очекува да се продолжи со инвестициските активности, се со цел Друштвото да ја одржи и зајакне својата конкурентска позиција на пазарот.

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 овозможување на најквалитетни хотелско-угостителски услуги, во рамките на највисоките светски стандарди кои важат во хотелиерството.

За дел од објектите, инвестициските 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 издвојат 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 31.12.2022 година, согласно матичната евиденција на Друштвото изнесува 163 вработени, бројот на вработени е зголемен во однос на минатата 2021 година (2021:137).

Структурата на вработените на крајот на годината според квалификациите на вработените на 31.12.2022 е следната:

Табела бр.2

школска подготовка	2022	% учество	2021	% учество
НКВ	17	10,43	9	6,57
ПКВ	2	1,23	2	1,46
КВ	38	23,31	37	27,01
ССС	62	38,04	52	37,96
ВКВ	1	0,61	1	0,73
ВШС	2	1,23	2	1,46
ВСС 7/1	38	23,31	31	24,09
ВСС 7/2	3	1,84	3	0,73
Вкупно	163	100,00	137	100,00

Друштвото во 2022 година има вработено 119 лица, во поголем дел на определено време, а по различни основи заминале 93 лица, од кои на 6 вработени работниот однос им е престанат поради остварување на право на старосна пензија и на 1 вработен поради остварување на правото на инвалидска 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)			
	2022 год.	2021 год.	инд.%
домашни	6.662	4.695	141,90%
странски	55.301	34.833	158,76%
вкупно ноќевања	61.963	39.528	156,76%

Од вкупните ноќевања остварени во 2022 година, кои изнесуваат 61.963 (2021:39.528), најголемото учество им припаѓа на земјите прикажани во табела бр.4.

Табела бр.4

Земја	Ноќевања-2022	% на учество	Ноќевања-2021	% на учество
Турција	10.480	16,91%	867	2,19%
Македонија	6.662	10,75%	3.969	10,04%
Србија	4.583	7,40%	1.977	5,00%
Хрватска	3.368	5,44%	443	1,12%
Германија	2.246	3,62%	671	1,70%
Словенија	2.087	3,37%	338	0,85%
Романија	2.076	3,35%	27	0,07%
Норвешка	1.517	2,45%	18	0,05%
Италија	1.286	2,08%	617	1,56%
Полска	1.246	2,01%	492	1,24%
Албанија	1.083	1,75%	443	1,12%
Грција	971	1,57%	383	0,97%
Останати	24.358	39,31%	29.283	74,08%

Во 2022 година во структурата на гостите кои преноќувале во подружниците на „Македонијатурист“ АД доминираат гостите од балканските земји, домашните гости, гостите од земјите на Европската Унија како и гостите од азиските земји

Во постојните услови неизвесност во работењето во претстојниот период, 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 2022 година, Друштвото учествува со 6,39% во вкупниот број на ноќевања на ниво на Скопски регион, наспроти 5,63% во 2021 год., односно, учеството на бројот на ноќевања на Друштвото во вкупниот број на ноќевања во 2022 година на ниво на Скопски регион е зголемено за 0,76% во однос на 2021 година.

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 2022	% на искористеност 2021	индекс2022/ 2021	разлика 2022-2021
"Македонијатурист" АД	32,67%	19,066%	171,36%	13,61%

Од табелата бр.5 се гледа дека искористеноста на капацитетите на ниво на "Македонијатурист" АД во 2022 година е 32,67% наспроти 19,066% во 2021 година, што е за 13,61% повеќе во однос на минатата година.

12.) Општествено – економски амбиент во кој работеше Друштвото во 2021 година

Покрај глобалната пандемија на вирусот Ковид-19 која што започна во 2020 година, продолжи со несмален интензитет и во 2021, во текот на 2022 година светската економија се соочи со нови предизвици и тоа: војната во Украина како и со енормниот пораст на цените на енергенсите на светските берзи. Сите овие случувања негативен ефект имаа врз секторот туризам и угостителство.

Македонскиот пазар не остана имун на овие случувања во светот. Со оглед на тоа дека тековите на светската економија се многу непредвидливи, постои голема неизвесност за предвидување економските текови и можноста на Друштвото директно да влијае на нив.

Работејќи во неизвесни услови, Друштвото во изминатите две години се справуваше со предизвикот односно негативните последици од глобалната пандемија. За таа цел менаџментот превзема низа на активности со кои во голема мера успеа да ги намали негативните последици од пандемијата. Проценувајќи дека во ваковiot неизвесен период најдобро е да се искористи за инвестиции, менаџментот одлучи главниот акцент да се стави на инвестициските активности во подружниците од кои најзначајна е инвестицијата за целосно реновирање и санација на Хотелот Холидеј Ин. Оваа инвестиција за целосно реновирање и санација на Хотелот Холидеј Ин започната е во 2020 година, траеше во текот на 2021 година и заврши во почетокот на 2022 година, односно на 04.03.2022 година кога започна со работа Хотелот Холидеј ИН. Со завршувањето на инвестицијата Хотелот Холидеј Ин како дел од семејството на светскиот бренд IHG (International Hotels Group) ги задоволува најстрогите светски стандарди во хотелиерството. Исто така во месец април 2022 година започна со работа и Хотел Карпош кој претходно не вршеше деловна активност од 2020 година со цел да се намалат негативните последици од глобалната пандемија на вирусот Ковид 19.

И покрај целокупниот негативен амбиент во кој делува Друштвото, тоа 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 и соодветно да реагира на нив.

Во такви услови, Друштвото, со целосна ангажираност во сите сегменти од своето работење, ги реализира своите цели и задачи и настојува да ги намали негативните последици од новонастанатие услови во кои Друштвото ја врши својата дејност.

Инвестициите направени во претходниот период, како и предвидените за наредниот период, се очекува да бидат добра база за остварување на позитивни резултати во иднина.

13.) Финансиски резултати на Друштвото

Финансиските извештаи на Друштвото за 2022 година ќе бидат ревидирани од страна на независната ревизорска кука РСМ Македонија ДООЕЛ- Скопје.

Анализирајќи ги резултатите на Друштвото за 2022 година, може да се констатира дека Друштвото работеше во една исклучително тешка година, во која цените на енергенсите енорно растеа, а и последиците од пандемијата на Ковид вирусот сеуште не беа санирани.

Иако Друштвото во текот на 2022 година работеше во исклучително тешки услови за работење, сепак оствари подобар позитивен финансиски резултат односно добивка од 30,87 милиони денари, во споредба со претходната 2021 година кога добивката изнесуваше 21,99 милиони денари

Основни финансиски податоци од работењето на Друштвото се следните:

Табела бр.6

	2022	2021	Индекс
	во мил.ден.	во мил.ден.	22/21
Вкупен приход	321,51	183,07	175,62
Вкупни трошоци	290,64	161,08	180,43
Бруто добивка	30,87	21,99	
Нето добивка	30,87	21,99	

Од Билансот на успех за 2022 година, вкупните приходи на Друштвото изнесуваат 321,51 милиони денари, кои споредени со истиот период минатата 2021 година, бележат зголемување од 75,62% кога истите изнесувале 183,07 милиони денари.

Приходите од продажба се зголемени за 109,22% во споредба со минатата година и истите изнесуваат 258,42 милиони денари (2021: 123,52 мил. денари). Поединечно гледано, приходите од нокевања се зголемени за 150,79%, приходите од храна се зголемени за 94,70%, додека приходите од пијалок се зголемени за 90,23%.

Останатите деловни приходи изнесуваат 63,09 мил. денари и бележат зголемување за 5,94% во однос на 2021 год. (2021: 59,55 мил. денари).

Вкупните трошоци на Друштвото во 2022 година изнесуваат 290,637 милиони денари, истите бележат зголемување за 80,44% во однос на 2021 година (2021: 161,08 мил. денари).

Материјалните трошоци се зголемени за 233,70% во однос на 2021 год. и во 2022 година изнесуваат 99,03 милиони денари (2021: 29,68 мил. денари), трошоците за плати се зголемени за 57,64% во однос на 2021 година а амортизацијата е зголемена за 37,28% во однос на претходната година пред се поради активирањето на инвестицијата за целосна реконструкција и санирање на Хотелот Холидеј Ин Скопје.

Останатите трошоци од работењето бележат зголемување во однос на минатата 2021 година.

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

Табела бр.7

	2022	2021	Индекс 2021/2020	%	%
	во мил.ден.	во мил.ден.		структура 2022	структура 2021
Приходи од продажба	258,42	123,52	209,21	80,38	67,47
Останати деловни приходи	63,09	59,55	105,94	19,62	32,53
Вкупни приходи	321,51	183,07	175,62	100,00	100,00
Материјални трошоци	99,03	29,67	333,77	34,08	18,45
Останати трошоци од работење	38,85	27,71	140,20	13,38	17,18
Бруто плати	80,74	51,22	157,63	27,76	31,80
Амортизација	72,02	52,47	137,26	24,78	32,57
Вкупни трошоци	290,64	161,07	180,44	100,00	100,00

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 2022 година ги направи следните финансиски вложувања:

Вложувања во износ од 4.562.171 денари во сопственички хартии од вредност издадени од компании кои котираат на странските берзи.

Во 2022 година Друштвото врз основа на направените вложувања, бележи загуба од повторното мерење на финансиските средства и тоа од 1.503 илјади денари, наспроти 2021 година кога Друштвото бележеше добивка од повторното мерење на финансиските средства и тоа од 215.261 илјадиденари.

Промените се резултат на движењата на пазарна цена на хартиите од вредност кои Друштвото ги поседува кај други правни лица кои котираат на Македонската берза, како и на светските берзи.

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.

2.) Исто така Друштвото во текот на 2022 година изврши вложување на средства во долгорочни и краткорочни должнички хартии од вредност кои се чуваат до доспевање.

Овие должнички хартии од вредност се евидентираат во Билансот на успех на Друштвото за 2022 година според нивната дисконтирана набавна вредност, притоа и понатаму се врши континуирано следење на движењето на овие финансиски инструменти со цел навремено интервенирање на ризиците од намалување на вредноста на средства вложени во отворените инвестициски фондови во земјата.

Објективната вредност на финансиските 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 искажа разлика во финансискиот извештај за сеопфатна добивка по која вкупната сеопфатна добивка за 2022 година изнесува 1,503 мил. денари (2021: -237,5 мил. денари), дадено во табелата подолу

Извештај за останата сеопфатна добивка
за годината завршена на 31 декември 2022

<i>Во илјади денари</i>	2022 год.	2021 год.
Добивка за годината (нето)	30.877	21.993
Останата сеопфатна добивка	29.374	215.261
Вкупна сеопфатна добивка за годината	-1.503	237.254

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 Македонијатуриск АД Скопје, известуваме дека на членовите на Управниот одбор на Друштвото во 2022 година не се исплатени надоместоци за учество во одборот.

На членовите на Надзорниот одбор на Друштвото во 2022 година се исплатени бруто 1.489.647 денари, додека во 2021 година се исплатени 662.735 денари.

Трансакции со клучниот менаџерски персонал

<i>во илјади денари</i>	2022	2021
Краткорочни користи за вработените-бруто	29.626	9.664
	29.626	9.664

Од страна на Друштвото за сите исплати извршени во текот на 2022 година по разни основи, на членовите на Управниот Одбор и на членовите на Надзорниот Одбор на Друштвото, доставени се податоци преку системите на Управата за јавни приходи-за исплата на плати (МПИН), односно системот на Е-ПДД за исплата на надоместоците согласно со Законските прописи.

Заработка по акција

Пресметката на основната заработка по акција се прави врз основа на нето добивката за годината, која им припаѓа на имателите на обични акции и бројот на обични акции со право на глас во текот на годината пресметано како што следува:

Добивка расположива за имателите на обични акции

<i>Во илјади денари</i>	2022	2021	Индекс 22/21
Добивка за годината	30.877	21.993	140,39
Добивка расположива за имателите на обични акции	30.877	21.993	
Вкупна заработувачка по акција	68 ден.	49 ден.	
Вкупна разводната заработувачка по акција	76 ден.	54 ден.	

Број на обични акции

<i>Во број на акции</i>	2022	2021	Индекс 22/21
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 31.12.2022 година, видно е намалување на капиталот на Друштвото за 1,24% (2021: 10,03%).

Вкупните постојани средства се намалени за 13,57% во однос на претходната година, а долгорочните финансиски вложувања бележат намалување за 21,61% во однос на 2021 година.

Тековните средства бележат зголемување за 41,57%, при што залихите се зголемени за 6,64%, краткорочните побарувањасе намалени за 35,12%, а краткорочните финансиски вложувања се намалени за 5,65% во однос на претходната 2021 година.

Вкупната актива и пасива на Друштвото во 2022 год. изнесува 2.746.998.004 денари (2021: 2.811.364.214 денари), при што активата оваа година бележи намалување за 2,29%.

Согласно Извештајот за промените во капиталот, капиталот и резервите на Друштвото со состојба на 31.12.2021 год. изнесува 2,70 мил. денари и има намалување за 1,24% во однос на претходната година (2021: 2,74 мил. денари).

Вкупните тековни обврски на Друштвото се намалени за 43,33% во однос на 2021 година тие изнесуваат 38,84 мил. денари (2021: 68,54 мил. денари).

Вкупните долгорочни обврски

На 31.12.2022 година Друштвото нема евидентирано 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	2022 год.	2021 год.
1	Финансиска сигурност	98,35%	97,31%
2	Степен на самофинансирање	139,72%	122,28%
3	Општа ликвидност	2.082,74%	833,90%
4	Моментна - тековна ликвидност	2.040,95%	811,69%
5	Степен на репродуктивна способност на сопствените средства	0,28%	0,21%
6	Степен на репродуктивна способност на вкупниот капитал	4,40%	3,14%
7	Степен на репродуктивна способност на акционерскиот капитал	1,14%	0,80%
8	Учество на добивката и амортизацијата во вкупната актива	14,68%	10,62%
9	Бруто профитна маржа - бруто добивка / вкупни приходи	9,60%	12,01%
10	Нето профитна маржа - нето добивка / вкупни приходи	9,60%	12,01%

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 2022 година изнесува 98,35% (2021:97,31%).

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 2022год. изнесува 139,72%.

Односот помеѓу тековните средства и тековните обврски го дава показателот за општа ликвидност кој покажува дека тековните средства на Друштвото во 2022 год. се за повеќе од 20 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 износот на овие показатели е 9,60%

15.) Работење на заедничките служби на Друштвото во 2022 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, Слаткарница, 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 2022 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 спомене 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 финансовата 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 2022 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 проекти за новиот Бизнис план за 2022 година.

Оваа служба ја следи состојбата на залихите на храна и пијалок и редовно се прават месечни анализи за да се утврди реалната состојба на истите. Во текот на 2022 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 претставува законска обврскана 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, во извештајниот период од 01.01.2022 до 31.12.2022 година од страна на Македонијатурист АД Скопје поведенисе 2 нови постапки со вкупен утужен износ од 8.948.488,00 денари.

Во извештајниот период од 01.01.2021 до 31.12.2022 година од тужените коминтенти не е извршена наплата.

Вкупниот износ на утужени побарувања од коминтенти по судските предмети во кои Друштвото се јавува како тужител, со состојба на ден 31.12.2022 година, изнесува 13.030.844,00 денари, со тоа што активни постапки се против вкупно 16 утужени клиенти.

Во делот на имотно – правните односи, по однос на постапката за легализација на објектот на Хотел “Водно” пред Општина Карпош е завршена. Останува да се откупи земјиштето под и околу објектот, за да може оваа постапка да се спроведе потребно е прво да заврши Управниот спор околу корисничкото право на дел од земјиштето.

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. Постапката за легализација се уште 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.

По однос деловени објект на ул.11 Октомври бр.40 во Скопје(стар Интеримпекс), кој сега е сопственост на Македонијатурист АД Скопје, во текот на Јули 2019 година пред Општина Центар е иницирана е постапка за приватизација на земјиштето под и околу објектот кое претставува дел од Градежната парцела на објектот. Постапката е се уште во фаза на разгледување на Барањето.

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 вршењето 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 имидот 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.

Слаткарница - произведува и испорачува слатки и торти на сите подружници. Во 2022 година, слаткарницата поради реновирањето на Хотелот Холидеј Ин не вршеше деловна активност.

Инаку Слаткарницата е опремена со најсовремена опрема за производство на слатки и торти и ги опслужува сите подружници согласно нивните потреби. Исто така и Слаткарницата е опфатена во процесот на реновирање и адаптација на Хотелот Холидеј Ин со што во уште поголема мерка ги задоволува најстрогите стандарди од кои со исклучителна важност е примената и почитувањето на HACCP стандардите за безбедна храна.

Возен парк – располага со 7 товарни и 6 патнички возила со кои се користат реализирање на транспортните потреби на гоститеи подружниците. Во 2022 година има реализирано 54.952 километри или за 9,1% повеќе во однос на претходната година (2021:50.336 км). Вкупните километри од патнички возила изнесуваат 20.597 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 34.355 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 2022 год.и е на значително повисоко ниво во однос на 2021 година.

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 2022 година има испрано 103.391 кгр.материјал, односно количеството на испрана постелнина, фротир, ресторански чаршафи и облека е повеќекратно зголемено во однос на 2022 год. (2022: 39.826 кгр.)

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 2022 година, отстранети се сите пријавени недостатоци (дефекти) по подружниците, при што се реализирани 1.374 работни часови или 65% 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 демонтажа 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 (вонатамошниот 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 истото лице врши месечна контрола за сите објекти од безбедноста која се заснова врз идентификација на опасноста и процена 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 2022 година организираше обука за ново вработените од областа на безбедност и здравје при работа.

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 обработкана лични податоци.

Во текот на 2021 година направени се измени на Законот за заштита на лични податоци што всушност претставува надолжување на веќе спроведените активности во однос на заштита на личните податоци, односно во 2014 година беше извршена ревизија од страна на овластена фирма на информацискиот систем и информатичката инфраструктура 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 Законот.

16.) Работење на Службата за внатрешна ревизија во 2022 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 (415а - 415г) како и Правилникот за работа, внатрешната ревизија вршеше ревизорски прегледи предвидени со Годишниот план за работа за 2022 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 2022 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 2022 година беа извршени следните ревизии:

Р.бр.	Област на ревизија	Ревидиран сектор /служба	Бр.на извештај	Период на реализација	Број на мерки
1	Финансиски вложувања	Стопанско – сметковод.сектор	63/2022	јан - фев 2022	/
2	Процедура за инвестиции	Орган.-тех.сектор, одржување, архитекти	64/2022	фев - март 2022	/
3	Процедура за набавка и магацинско работење	Оддел за набавка и магац.работење	65/2022	март 2022	/
4	Нормативи за храна и пијалок	Подружници, Служба за план, анализа и развој	66/2022	април 2022	1
5	Перална Сарај	Перална Сарај, Подружници, ПАР	67/2022	април-мај 2022	/
6	Продажни ала карт цени	Подружници	68/2022	мај - јуни 2022	3
7	Хотелско работење	Подружници	69/2022	јули 2022	2
Вкупно предложени мерки:					6

2. Контролни активности

Во 2022 година беа извршени теренски контроли на сите инвестициските активности во сите хотели на Друштвото.

3. Останати активности

Останати активности во кои беше вклучена Внатрешната ревизија е редовниот годишен попис на основни средства и ситен инвентар.

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

Предложените мерки за 2022 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 2022 година и оценка 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 2022 година се остварени во целост.

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 во кои беше вклучена внатрешната ревизија.

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

Врз основа на извршените ревизии во текот на 2021 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 2022 година

“Македонијатурист“ АД Скопје, својата инвестициона активност во континуитет ја насочува кон реновирање и модернизација на своите хотелски и ресторански капацитети, со цел да понуди подобра услуга на своите гости и да ја задржи позицијата на пазарот.

Инвестиционите вложувања се состојат од целосно или делумно реновирање на објектите се со цел 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 2022 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/ Инвестиции во тек	% учество	Тековно одржување	% учество	ВКУПНО	% учество
Х. “Холидеј Ин”	30.644.171	88,14%	2.033.476	30,08%	32.677.647	78,69%
Бест Вестерн Х. Турист	401.564	1,15%	845.703	12,51%	1.247.267	3,00%
Х. “ Карпош”	299.862	0,86%	718.881	10,64%	1.018.743	2,45%
Х. “ Белви”	1.680.919	4,83%	2.283.727	33,79%	3.964.641	9,55%
Х. “Сарај”	122.828	0,35%	120.110	1,78%	262.935	0,58%
Х. “Јадран”	0	0,00%	262.630	3,89%	262.630	0,63%
Х. “ Водно”	0	0,00%	10.892	0,16%	10.892	0,03%
Објект на ул.11-ти Октомври бр.40	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Перална – Сарај	265.224	0,76%	280.701	4,15%	545.925	1,31%
Дирекција	0	0,00%	14.632	0,22%	14.632	0,04%
Магазин	0	0,00%	9.550	0,14%	9.550	0,02%
Гаража	1.353.839	3,89%	179.269	2,65%	1.533.108	3,69%
Вкупно	34.768.408	100,00%	6.759.556	100,00%	41.527.970	100,00%

Анализата на податоците од табелата бр.9 покажува дека:

- Инвестиционите вложувања како и трошоците направени за тековно одржување во 2022 година изнесуваат 41.528мил.денари;
- Од вкупните инвестициони вложувања во 2022 година најголемо учество во структурата на инвестициите отпаѓа на Холидеј Ин со 88,14%, за Хотел Белви со 4,83%, за Бест Вестерн Хотел Турист 1,15% како и за Хотел Карпош со 0,86% .
- Од вкупните средства издвоени за тековно одржување на објектите и опремата во 2022 година, најголем дел зафаќаат активностите за тековно одржување во Хотел Белви со 33,79%, потоа активностите во Холидеј Ин со 30,08% како активностите во Бест Вестерн Хотел Турист со 12,51%.

Во х. Холидеј Ин во 2022 год. најголемиот дел од инвестиционите активности се во согласност со Одлуката на Управниот Одбор за комплетно реновирање и санација на. Овие активности се одвиваа во неколку фази кои започнаа во кон крајот на 2019 и завршија во почетокот на 2022 година. Првата фаза се однесуваше на набавка на комплетно нова кујна, втората и третата фаза се однесуваа на реновирање на јавните тоалети, четвртата се однесуваше на комплетно реновирање на хотелското лоби, петтата и шестата фаза се однесуваа на реновирање на хотелските соби и купатилата во собите, седмата фаза се

однесуваше на реновирање на Ресторанот Ирис кој се наоѓа во рамките на Хотелот. Вкупната вредност на овие инвестициски активности изнесува 250.612.074 денари. Со Одлука на Управниот Одбор на 04.03.2022 година Хотелот започна со деловна активност.

Во Бест Вестерн Хотел Турист во 2022 година завршена е инвестициската активност - набавката и поставување на нов теписон која што е започната во 2021 година. Во 2022 извршена е набавка и на нова опрема.

Во Хотел Карпошво 2022 година извршена е набавка на нова опрема.

Во Хотел Белви инвестициските активности во 2022 година се состојат од: набавката и поставување на нов теписон, оваа активност е започната во 2021 година и е завршена во целост во 2022 година. Замена на цевната мрежа за греење и ладење во бунгаловите, како и санација на изолацијата во бунгаловите

За потребите на Возниот парк во 2022 година извршена е набавка на транспортно средство за транспорт на веш.

Во Перална Сарај во 2022 година извршена е набавка на опрема.

18.) Предвидени активности за 2023 година

Планираните активности на “Македонијатурист“ АД Скопје се во согласност со сите законски регулативи, како и со стратегијата за развој на Друштвото. И покрај тоа што Друштвото се наоѓа пред еден многу неизвесен период предизвикан од глобалната енергетска криза, како и од санирање на негативните последици од пандемијата на вирусот Ковид-19, работењето на Друштвото и понатаму ќе се заснова на претходно предвидени активности со кои навреме може да се реагира на сите промени во опкружувањето. Поради фактот што основната дејност на Друштвото е хотелиерство и угостителство, основните активности на Друштвото се насочени кон:

- подобро искористување на хотелските капацитети,
- почитување на сите здравствени протоколи за заштита на здравјето на гостите и на вработените,
- 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 2023 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 коминтентите.

Инвестиционите вложувања во деловната 2023 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:

- Во текот на 2023 година се очекува да бидат реализирани следните инвестициски активности: комплетно реновирање на конференциските сали, изработка на нова фасада на хотелската зграда, комплетно реновирање на хотелскиот паркинг.

2. Хотел “Белви”:

- Во 2023 година главната инвестициска активност ќе биде изградбата на фотонапонска централа. Оваа активност е започната во 2022 година и се очекува да биде завршена во текот на 2023 година. Вредноста на оваа инвестиција се очекува да изнесува 51,28 милиони денари.

Хотел “Бристол”

Во тек е изработка на проекти за нивно комплетно реновирање и доколку се усвојат нашите предлози за измена на ДУП-от на Општина Центар, ќе се преземат соодветни активности за реконструкција или повторна доградба на хотелот,

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 проверка на 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 интензивизирана стопанска активност во државата и засилена конкуренција, со цел да се задржи добрата позиција во хотелско-угостителскиот сектор.

Кодекс на корпоративно управување

На годишното Собрание на акционери одржано на 19.05.2021 година беше усвоен Кодексот за корпоративно управување и истиот е јавно објавен на официјалната веб страна на Друштвото.

Вложувања во придружни претпријатија

Во 2022 година Друштвото нема удели во други придружени претпријатија.

Претседател на Управен одбор
Доне Таневски





Македонијатурист а.д.

Хотелско угостителско акционерско друштво

Ул. Филип Втори Македонски бр.5, 1000 Скопје, Република Македонија

Тел: +389 02 3292-731, Факс: +389 02 3292-768

жиро сметка: 200000002588534 - депонент на Стопанска Банка АД Скопје

ЕДБ: 4030964258164, МБС: 4058836

e-mail: maktur@makedonijaturist.com.mk

МАКЕДОНИЈАТУРИСТ А.Д.
Бр. 02-607
03 03 23 год.
СКОПЈЕ

Согласно член 384-а од Законот за трговските друштва, Управниот одбор на Македонијатурист АД Скопје, ја дава следната:

ИЗЈАВА

Ние, долупотпишаните членови на Управен одбор на Македонијатурист АД Скопје, изјавуваме дека Собранието на акционери на Македонијатурист АД Скопје, на ден 19.05.2021 година донесе Кодекс за корпоративно управување.

Кодексот за корпоративно управување е објавен на интернет страницата на Македонијатурист АД Скопје.

При примената на Кодексот за корпоративно управување, Друштвото не отстапува од пропишаните правила и принципи.

“Македонијатурист” АД Скопје
Претседател на Управен одбор
Доне Таневски

Членови:

Соња Бибановска

Мирјана Таневска-Ефремова

03 Март, 2023 година

Врз основа на своите овластувања утврдени со член 80 од Статутот на Друштвото, Управниот одбор на "Македонијатурист" АД Скопје на ден 28.02.2023 година, ја донесе следната:

О Д Л У К А

Член 1

Се усвојуваат Годишната сметка и годишните финансиските извештаи на "Македонијатурист" АД Скопје за 2022 година.

Член 2

Годишната сметка и годишните финансиски извештаи претставуваат составен дел на оваа Одлука.

Член 3

Одлуката стапува во сила со денот на нејзиното донесување.

"Македонијатурист" АД Скопје
Претседател на Управен одбор

Доне Таневски

Членови:
Соња Бибановска

Мирјана Таневска-Ефремова

ЕМБС: 04058836

Целосно име: Хотелско-угостителско акционерско друштво

МАКЕДОНИЈАТУРИСТ Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2022

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки и други прилози

Финансиски извештаи

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	1.933.715,917,00			2.237.258,596,00
2	-- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	3.686.994,00			199.910,00
3	-- Издатоци за развој	0,00			0,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	3.686.994,00			199.910,00
5	-- Гудвил	0,00			0,00
6	-- Аванси за набавка на нематеријални средства	0,00			0,00
7	-- Нематеријални средства во подготовка	0,00			0,00
8	-- Останати нематеријални средства	0,00			0,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	914.303.684,00			964.434.335,00
10	-- Недвижности (011+012)	774.127.363,00			694.663.576,00
11	-- Земјиште	13.913.983,00			13.913.983,00
12	-- Градежни објекти	760.213.380,00			680.749.593,00
13	-- Постројки и опрема	140.046.658,00			48.720.063,00
14	-- Транспортни средства	0,00			0,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	0,00			0,00
16	-- Биолошки средства	0,00			0,00
17	-- Аванси за набавка на материјални средства	0,00			0,00
18	-- Материјални средства во подготовка	129.663,00			221.050.696,00
19	-- Останати материјални средства	0,00			0,00
20	-- III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	92.598.610,00			94.964.798,00
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ	923.126.629,00			891.689.553,00

СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)				
22	-- Вложувања во подружници	0,00		0,00
23	-- Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	0,00		0,00
24	-- Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	0,00		0,00
25	-- Побарувања по дадени долгорочни заеми	0,00		0,00
26	-- Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	923.126.629,00		891.689.553,00
27	-- Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до дослевање	84.150.249,00		55.772.435,00
28	-- Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	838.976.380,00		835.917.118,00
29	-- Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	0,00		0,00
30	-- Останати долгорочни финансиски средства	0,00		0,00
31	-- V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	0,00		285.970.000,00
32	-- Побарувања од поврзани друштва	0,00		0,00
33	-- Побарувања од купувачи	0,00		0,00
34	-- Останати долгорочни побарувања	0,00		285.970.000,00
35	-- VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТАВА	0,00		0,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	809.089.317,00		571.523.316,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	16.231.225,00		15.220.918,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	11.614.212,00		9.165.800,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	2.634.989,00		2.288.741,00
40	-- Залихи на недовршени производи и полупроизводи	0,00		0,00
41	-- Залихи на готови производи	0,00		0,00
42	-- Залихи на трговски стоки	1.982.024,00		3.766.377,00
43	-- Залихи на биолошки средства	0,00		0,00
44	-- II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА)	0,00		0,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	32.135.901,00		49.528.275,00
46	-- Побарувања од поврзани друштва	0,00		0,00
47	-- Побарувања од купувачи	26.958.593,00		29.090.176,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	202.621,00		2.137.729,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за	186.774,00		11.708.016,00

	останати давачки кон државата (претплати)			
50	-- Побарувања од вработените	4.787.913,00		6.592.354,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	0,00		0,00
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	449.214.934,00		476.092.085,00
53	-- Вложувања во хартии од вредност (054+055)	145.105.478,00		0,00
54	-- Вложувања кои се чуваат до доспевање	145.105.478,00		0,00
55	-- Вложувања според објективната вредност преку добивката и загубата	0,00		0,00
56	-- Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	0,00		0,00
57	-- Побарувања по дадени заеми	0,00		0,00
58	-- Останати краткорочни финансиски средства	304.109.456,00		476.092.085,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	311.507.257,00		30.682.038,00
60	-- Парични средства	311.507.257,00		30.682.038,00
61	-- Парични еквиваленти	0,00		0,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	4.192.770,00		2.582.302,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	2.746.998.004,00		2.811.364.214,00
64	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	47.400,00		47.400,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077- 078)	2.701.775.210,00		2.735.793.906,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	700.983.191,00		700.983.191,00
67	-- II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	1.212.000,00		1.212.000,00
68	-- III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	173.853.908,00		173.853.908,00
69	-- IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	0,00		0,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	425.082.273,00		426.585.182,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	546.183.194,00		546.183.194,00
72	-- Законски резерви	70.098.319,00		70.098.319,00
73	-- Статутарни резерви	173.853.908,00		173.853.908,00
74	-- Останати резерви	302.230.967,00		302.230.967,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	1.171.291.747,00		1.212.690.832,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	0,00		0,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	30.876.713,00		21.993.415,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	0,00		0,00

79	-- XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	0,00		0,00
80	-- XII. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	0,00		0,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	38.842.604,00		68.536.139,00
82	-- I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	0,00		0,00
83	-- Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	0,00		0,00
84	-- Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	0,00		0,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	0,00		0,00
86	-- Обврски спрема поврзани друштва	0,00		0,00
87	-- Обврски спрема добавувачи	0,00		0,00
88	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	0,00		0,00
89	-- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	0,00		0,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	0,00		0,00
91	-- Обврски по хартии од вредност	0,00		0,00
92	-- Останати финансиски обврски	0,00		0,00
93	-- Останати долгорочни обврски	0,00		0,00
94	-- III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	0,00		0,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	38.842.604,00		68.536.139,00
96	-- Обврски спрема поврзани друштва	0,00		0,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	23.809.367,00		42.176.376,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	1.339.506,00		1.028.338,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	3.194.012,00		1.612.501,00
100	-- Обврски кон вработените	6.642.689,00		3.509.236,00
101	-- Тековни даночни обврски	504.498,00		47.130,00
102	-- Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	0,00		0,00
103	-- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	0,00		0,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	719.945,00		19.375.928,00
105	-- Обврски по хартии од вредност	0,00		0,00
106	-- Обврски по основ на учество во резултатот	1.657.483,00		683.928,00
107	-- Останати финансиски обврски	0,00		0,00
108	-- Останати краткорочни обврски	975.104,00		102.702,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	6.380.190,00		7.034.169,00
110	-- VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА	0,00		0,00

ОТУГУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА				
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	2.746.998.004,00		2.811.364.214,00
112	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	47.400,00		47.400,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	262.207.040,00			130.188.115,00
202	-- Приходи од продажба	258.417.544,00			123.517.601,00
203	-- Останати приходи	3.789.496,00			6.670.514,00
204	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината	0,00			0,00
205	-- Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината	0,00			0,00
206	-- Капитализирано сопствено производство и услуги	0,00			0,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	288.492.142,00			159.142.013,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	84.211.973,00			24.670.627,00
209	-- Набавна вредност на продадените стоки	0,00			0,00
210	-- Набавна вредност на продадените материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	0,00			0,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	14.816.168,00			5.004.815,00
212	-- Останати трошоци од работењето	22.633.612,00			13.093.037,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	83.780.401,00			56.214.907,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	53.948.058,00			34.308.852,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	4.180.941,00			2.466.850,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	22.606.248,00			14.440.418,00
217	-- Останати трошоци за вработените	3.045.154,00			4.998.787,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	72.024.107,00			52.466.370,00
219	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	0,00			0,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	9.725.383,00			1.806.544,00
221	-- Резервирања за трошоци и ризици	0,00			0,00
222	-- Останати расходи од работењето	1.300.498,00			5.885.713,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ	59.307.617,00			52.880.930,00

	(224+229+230+231+232+233)				
224	-- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	0,00			0,00
225	-- Приходи од вложувања во поврзани друштва	0,00			0,00
226	-- Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	0,00			0,00
227	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	0,00			0,00
228	-- Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	0,00			0,00
229	-- Приходи од вложувања во неповрзани друштва	37.873.549,00			30.352.595,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	19.738.939,00			21.618.735,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	612.667,00			645.217,00
232	-- Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	0,00			0,00
233	-- Останати финансиски приходи	1.082.462,00			264.383,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	2.145.802,00			1.933.617,00
235	-- Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	0,00			0,00
236	-- Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	0,00			0,00
237	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	0,00			0,00
238	-- Останати финансиски расходи од поврзани друштва	0,00			0,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	166.458,00			7.126,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	715.716,00			1.403.583,00
241	-- Нереализирани загуба (расходи) од финансиски средства	0,00			0,00
242	-- Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	0,00			0,00
243	-- Останати финансиски расходи	1.263.628,00			522.908,00
244	-- Удел во добивката на придружените друштва	0,00			0,00
245	-- Удел во загуба на придружените друштва	0,00			0,00
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	30.876.713,00			21.993.415,00
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	0,00			0,00
248	-- Нето добивка од прекинати работења	0,00			0,00
249	-- Нето загуба од прекинати работења	0,00			0,00
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	30.876.713,00			21.993.415,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	0,00			0,00

252	-- Данок на добивка	0,00		0,00
253	-- Одложени даночни приходи	0,00		0,00
254	-- Одложени даночни расходи	0,00		0,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	30.876.713,00		21.993.415,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	0,00		0,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	163,00		125,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00		12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	30.876.713,00		21.993.415,00
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	30.876.713,00		21.993.415,00
261	-- Добивка која им припаѓа на неконтролирано учество	0,00		0,00
262	-- Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	0,00		0,00
263	-- Загуба која се однесува на неконтролирано учество	0,00		0,00
264	-- ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	144,00		103,00
265	-- Вкупна основна заработувачка по акција	68,00		49,00
266	-- Вкупна разводната заработувачка по акција	76,00		54,00
267	-- Основна заработувачка по акција од прекинатото работење	0,00		0,00
268	-- Разводната заработувачка по акција од прекинатото работење	0,00		0,00
269	-- Добивка за годината	30.876.713,00		21.993.415,00
270	-- Загуба за годината	0,00		0,00
271	-- Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)	0,00		215.260.761,00
272	-- Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) - (273+275+277+279+281+283)	1.502.909,00		0,00
273	-- Добивки кои произлегуваат од преведување од странско работење	0,00		0,00
274	-- Загуби кои произлегуваат од преведување од странско работење	0,00		0,00
275	-- Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	26.048.764,00		222.422.790,00
276	-- Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	27.551.673,00		7.162.029,00
277	-- Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	0,00		0,00
278	-- Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	0,00		0,00
279	-- Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства	0,00		0,00

280	-- Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства	0,00			0,00
281	-- Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	0,00			0,00
282	-- Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	0,00			0,00
283	-- Удел во останата сеопфатна добивка на придружени друштва (само за потреби на консолидација)	0,00			0,00
284	-- Удел во останата сеопфатна загуби на придружени друштва (само за потреби на консолидација)	0,00			0,00
285	-- Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	0,00			0,00
286	-- Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	0,00			215.260.761,00
287	-- Нето останата сеопфатна загуби (285-271) или (272+285)	1.502.909,00			0,00
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	29.373.804,00			237.254.176,00
289	-- Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	29.373.804,00			237.254.176,00
290	-- Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	0,00			0,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	0,00			0,00
292	-- Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	0,00			0,00
293	-- Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	0,00			0,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
601	-- Набавна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (интерен проект)	0,00			0,00
602	-- Плата и надоместоци на плата на вработените кои директно работат на развојот на интерен проект	0,00			0,00
603	-- Трошоци за материјали и услуги користени или потрошени при развојот на интерен проект	0,00			0,00
604	-- Сегашна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (< или = АОП 003 од БС)	0,00			0,00
605	-- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	1.045.602,00			0,00
606	-- Сегашна вредност на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 004 од БС)	0,00			0,00
607	-- Сегашна вредност на набавени бази на податоци (< или = АОП 004 од БС)	0,00			0,00

608	-- Сегашна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба (< или = АОП 004 од БС)	0,00			0,00
609	-- Земјишта	13.913.983,00			13.913.983,00
610	-- Шуми	0,00			0,00
611	-- Сегашна вредност на станови и станбени згради (< или = АОП 012 од БС)	0,00			0,00
612	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС)	760.213.380,00			680.749.593,00
613	-- Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)	0,00			0,00
614	-- Сегашна вредност на информациска опрема и телекомуникациска опрема (< или = АОП 013 од БС)	0,00			0,00
615	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)	767.682,00			257.490,00
616	-- Сегашна вредност на повеќегодишните насади (< или = АОП 016 од БС)	0,00			0,00
617	-- Сегашна вредност на основното стадо (< или = АОП 016 од БС)	0,00			0,00
618	-- Оригинални уметнички и литературни дела за вршење на дејности од културата и уметноста (< или = АОП 019 од БС)	0,00			0,00
619	-- Книги, слики, вајарски дела, музејски експонати, предмети од архивска граѓа и слично (< или = АОП 019 од БС)	0,00			0,00
620	-- Драгоцени метали и камења (< или = АОП 019 од БС)	0,00			0,00
621	-- Антиквитети и други уметнички дела (< или = АОП 019 од БС)	0,00			0,00
622	-- Други скапоцености (< или = АОП 019 од БС)	0,00			0,00
623	-- Вложувања во природни богатства во подготовка (< или = АОП 018 од БС)	0,00			0,00
624	-- Подобрување на земјиштето (< или = АОП 018 од БС)	0,00			0,00
625	-- Заеми и кредити дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 024+АОП 025+АОП 032+АОП 033+АОП 034+АОП 046+АОП 047+АОП 056+АОП 057+АОП 058 од БС)	0,00			0,00
626	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 од БС)	20.233.428,00			24.833.959,00
627	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или = АОП 030+АОП 046+АОП 047+АОП 048 од БС)	526.221,00			101.264,00

628	-- Останати побарувања од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 034+ АОП 046+ АОП 047+АОП 051+ АОП 062 ОД БС)	93.024,00			100.419,00
629	-- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или= АОП 034+АОП 035+АОП 047+АОП 049+АОП 051+АОП 062 ОД БС)	0,00			11.706.518,00
630	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси и останати побарувања од сите субјекти во земјата и странство (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+АОП 034+АОП 035+ АОП 046+ АОП 047+АОП 049+ АОП 050+АОП 051+АОП 057+АОП 062 ОД БС)	36.126.050,00			50.135.806,00
631	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од други трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП 065 од БС)	0,00			0,00
632	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации регистрирани во земјата (< или =АОП 065 од БС)	0,00			0,00
633	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од Влада на РСМ, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или =АОП 065 од БС)	0,00			0,00
634	-- Обврски по заеми и кредити земени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата(< или =АОП 086+АОП 087+АОП 088+АОП 089+АОП 090+АОП 096+АОП 104+АОП 107 ОД БС)	0,00			0,00
635	-- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата(< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 ОД БС)	20.676.421,00			30.185.045,00
636	-- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси примени од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 ОД БС)	373.794,00			212.864,00
637	-- Останати обврски кон нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 096+ АОП 106+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)	0,00			0,00
638	-- Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 099+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)	3.821.407,00			1.694.803,00

639	-- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+ АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 од БС)	38.214.535,00			48.411.435,00
640	-- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	0,00			0,00
641	-- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	0,00			0,00
642	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	0,00			0,00
643	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	245.679.493,00			95.799.550,00
644	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	0,00			0,00
645	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги во држави членки на ЕУ (< или = АОП 202 од БУ)	0,00			0,00
646	-- Приходи по основ на употреба на компјутерски софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 206 од БУ)	0,00			0,00
647	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	12.738.051,00			14.646.213,00
648	-- Приходи од наемнина на земјиште (< или = АОП 202 од БУ)	0,00			0,00
649	-- Приходи од продажба на добра врз основа на финансиски наем (лизинг) (< или = АОП 202 од БУ)	0,00			0,00
650	-- Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	0,00			0,00
651	-- Добивки од продажба на биолошки средства (< или = АОП 203 од БУ)	0,00			0,00
652	-- Добивки од продажба на учество во капитал и хартии од вредност (< или = АОП 203 од БУ)	0,00			0,00
653	-- Добивки од продажба на материјали (< или = АОП 203 од БУ)	0,00			0,00
654	-- Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	1.952,00			569,00
655	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	441.717,00			582.023,00
656	-- Приходи врз основа на ефекти од договорена заштита од ризик (< или = АОП 203 од БУ)	0,00			0,00
657	-- Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (< или = АОП 203 од БУ)	0,00			0,00
658	-- Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)	705.161,00			5.129.967,00
659	-- Приходи по основ на донации и спонзорства (< или = АОП 203 од БУ)	0,00			0,00

660	-- Приходи од укинување на долгорочни резервирања (< или = АОП 203 од БУ)	0,00			0,00
661	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	1.706.821,00			903.248,00
662	-- Приходи од наплатени пенали, неподигнати капари, отстапнини, награди и слично (< или = АОП 203 од БУ)	0,00			0,00
663	-- Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)	933.845,00			38.958,00
664	-- Приходи од даноци и придонеси (< или = АОП 203 од БУ)	0,00			0,00
665	-- Приходи од оперативен наем-лизинг (< или = АОП 203 од БУ)	0,00			0,00
666	-- Приходи од дивиденди	37.873.549,00			29.495.106,00
667	-- Расходи на продадени производи и услуги	0,00			0,00
668	-- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	23.446.215,00			8.903.914,00
669	-- Огрев, гориво и мазира (< или = АОП 208 од БУ)	0,00			0,00
670	-- Прехранбени артикли (< или = АОП 208 од БУ)	0,00			0,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	381.917,00			149.044,00
672	-- Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)	102.074,00			25.374,00
673	-- Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	836.418,00			2.858,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	3.498.079,00			1.329.973,00
675	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	0,00			0,00
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	40.529.222,00			11.950.639,00
677	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	3.625.278,00			2.281.309,00
678	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	0,00			0,00
679	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	11.792.770,00			27.516,00
680	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	1.340.108,00			50.945,00
681	-- Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	0,00			0,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	560.856,00			429.637,00
683	-- ПТТ услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	0,00			0,00
684	-- Надворешни услуги за изработка на производи (во производство) (< или = АОП 211 од БУ)	0,00			0,00
685	-- Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ)	0,00			0,00

686	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	0,00			183.150,00
687	-- Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ)	277.759,00			96.955,00
688	-- Наемнина за земјиште (< или = АОП 211 од БУ)	0,00			0,00
689	-- Трошоци за истражување (< или = АОП 211 од БУ)	0,00			0,00
690	-- Трошоци за развој (< или = АОП 211 од БУ)	0,00			0,00
691	-- Вкалкулирани надомести за време на боледување	0,00			0,00
692	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	815.900,00			263.844,00
693	-- Еднократен надоместок во вид на испратнина заради трајно работно ангажирање под услови утврдени со закон (< или = АОП 217 од БУ)	0,00			0,00
694	-- Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	0,00			0,00
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	2.080.932,00			1.644.495,00
696	-- Помошти (< или = АОП 217 од БУ)	0,00			0,00
697	-- Појачана исхрана (< или = АОП 217 од БУ)	0,00			0,00
698	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	61.506,00			85.499,00
699	-- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	0,00			0,00
700	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	86.816,00			33.864,00
701	-- Надоместок за сместување и исхрана на терен (< или = АОП 217 од БУ)	0,00			0,00
702	-- Надомести за одвоен живот (< или = АОП 217 од БУ)	0,00			0,00
703	-- Подароци на вработените (< или = АОП 217 од БУ)	0,00			0,00
704	-- Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	0,00			0,00
705	-- Трошоци за организиран превоз до и од работа (< или = АОП 217 од БУ)	0,00			0,00
706	-- Надомести на ангажирана работна сила преку агенциите за привремени вработувања (< или = АОП 217 од БУ)	4.953,00			164.192,00
707	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	1.552.058,00			688.683,00
708	-- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	86.251,00			57.905,00
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	164.253,00			178.643,00

710	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	1.193.483,00			1.126.148,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	1.376.991,00			829.644,00
712	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	2.111.483,00			1.896.059,00
713	-- Придонеси кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	0,00			0,00
714	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	93.638,00			61.545,00
715	-- Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	0,00			0,00
716	-- Надоместоци на име авторски хонорари (< или = АОП 217 од БУ)	0,00			0,00
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	3.600.824,00			2.146.449,00
718	-- Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)	0,00			0,00
719	-- Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)	0,00			0,00
720	-- Вредносно усогласување на долгорочни финансиски пласмани и други хартии од вредност расположиви за продажба (= АОП 242 од БУ)	0,00			0,00
721	-- Исплатени дивиденди	43.923.870,00			498.670,00
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	163,00			125,00
723	-- Просечен број на вработени во седиштето на субјектот врз основа на состојбата на крајот на месецот	26,00			27,00
724	-- Број на подружници во кои се врши дејност, без седиштето на субјектот	5,00			5,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2438	- 55.10 - Хотели и слични објекти за сместување	261.371.663,00			
2473	- 64.19 - Друго монетарно посредување	181.612,00			
2480	- 65.12 - Неживотно осигурување	835.377,00			
2485	- 66.19 - Останати помошни дејности кај финансиските услуги, освен осигурување и пензиски фондови	59.126.005,00			

Потпишано од:

Ilija Treneski

CN=KIBSTrust Issuing Qsig CA G2,
OID.2.5.4.97=NTRMK-5529581, OU=KIBSTrust

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

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