MOORE STEPHENS
SKOPJE

М.Х.Јасмин 20, 1000 Скопје
Република Македонија

Тел: +389 (2)32 14 706
Факс: +389 (2)32 14 707

www.moorestephens.mk
www.moorestephens.com

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ОХРИДТУРИСТ АД - Охрид**

## Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ОХРИДТУРИСТ АД – Охрид (Друштвото), кои што го вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2013 година, како и Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за годината која завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

*Одговорност на раководството за финансиските извештаи*

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

*Одговорност на ревизорот*

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи, врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Законот за ревизија и Меѓународните стандарди за ревизија кои се прифатени и објавени во Република Македонија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективноста на интерната контрола на Друштвото.

07.05.2014

01 243/2

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

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

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

*Мислење*

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ОХРИДТУРИСТ АД – Охрид заклучно со 31 декември 2013 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

**Извештај за други правни и регулативни барања**

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2013 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ОХРИДТУРИСТ АД – Охрид за годината која завршува на 31 декември 2013 година.

Скопје, 6 мај 2014 година

| **Овластен ревизор** | **Управител и Овластен ревизор** |
| --- | --- |
| Гоце Христов | Антонио Велјанов |

Друштво за ревизија МУР СТИВЕНС ДОО СКОПЈЕ

| | Белешка | 2013 (000) МКД | 2012 (000) МКД |
|---|---|---|---|
| Приходи од услуги | 8 | 110 | 41 |
| Останати оперативни приходи | 9 | 42,728 | 50,937 |
| Трошоци за вработени | 10 | (18,763) | (18,429) |
| Амортизација | 21 и 22 | (15,307) | (15,268) |
| Исправка на вредност на побарувања | 16 | (416) | (655) |
| Останати оперативни расходи | 11 | (13,573) | (15,894) |
| **ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)** | | **(5,221)** | **732** |
| Приходи од финансирање | 12 | 4 | 1,626 |
| Расходи од финансирање | 13 | (709) | (297) |
| **ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ** | | **(5,926)** | **2,061** |
| Данок од добивка | 14 | (69) | (1,502) |
| **НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА )ЗА ПЕРИОДОТ** | | **(5,995)** | **559** |
| **Останата сеопфатна добивка:** | | | |
| Друга сеопфатна добивка | | - | - |
| **Вкупно останата сеопфатна добивка** | | **-** | **-** |
| **ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ** | | **(5,995)** | **559** |

Одборот на Директори на Охридтурист АД Охрид на ден 06.05.2014 година ги одобрил овие финансиски извештаи за објавување и му ги предложил на Собранието на акционери заради нивно усвојување.

**Извршен Директор**
**Рахман Џемал**

| | Белешка | 2013 (000) МКД | 2012 (000) МКД |
|---|---|---|---|
| **СРЕДСТВА** | | | |
| **Тековни средства** | | | |
| Парични средства | 15 | 1,427 | 2,686 |
| Побарувања од купувачи | 16 | 10,809 | 10,806 |
| Останати тековни средства | 17 | 2,521 | 1,375 |
| Залихи | 18 | 6,890 | 7,751 |
| **Вкупно тековни средства** | | **21,647** | **22,618** |
| **Нетековни средства** | | | |
| Долгорочни побарувања | 19 | - | - |
| Недвижности, постројки и опрема | 20 | 206,388 | 208,903 |
| Недвижности дадени под наем | 21 | 221,574 | 233,752 |
| **Вкупно нетековни средства** | | **427,962** | **442,655** |
| **ВКУПНО СРЕДСТВА** | | **449,609** | **465,273** |
| **ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА** | | | |
| **Тековни обврски** | | | |
| Обврски спрема добавувачи | 22 | 1,675 | 1,586 |
| Кредити од банки | 23 | 5,033 | 9,999 |
| Обврски за примени аванси | | 620 | 313 |
| Останати тековни обврски и ПВР | 24 | 9,793 | 7,002 |
| **Вкупно тековни обврски** | | **17,121** | **18,900** |
| Долгорочни обврски | | - | - |
| **Вкупно обврски** | | **17,121** | **18,900** |
| **Главнина** | | | |
| Акционерски капитал | | 367,600 | 367,600 |
| Откупени сопствени акции | | (11,410) | (11,285) |
| Резерви | | 2,366 | 2,366 |
| Ревалоризациона резерва | | 350,885 | 350,885 |
| Акумулирана загуба (-) | | (276,953) | (263,193) |
| **Вкупно главнина** | | **432,488** | **446,373** |
| **ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА** | | **449,609** | **465,273** |

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ за годината која завршува на 31 декември**

| | 2013 (000) МКД | 2012 (000) МКД |
|---|---|---|
| **Парични текови од оперативно работење** | | |
| **Добивка (загуба) пред оданочување** | **(5,926)** | **2,061** |
| **Усогласување за:** | | |
| Амортизација на недвижности, постројки и опрема | 2,526 | 2,514 |
| Амортизација на недвижности дадени под закуп | 12,781 | 12,754 |
| Кусоци | - | 465 |
| Сегашна вредност на отпишани средства | - | 46 |
| Капитална добивка од продажба на земјиште | - | (1,645) |
| Исправка на побарувања од купувачи | 416 | 655 |
| **Парични текови од работење** | **9,797** | **16,850** |
| Побарувања од купувачи | (419) | (3,287) |
| Побарувања за дадени аванси | - | 723 |
| Останати тековни средства | 237 | (820) |
| Залихи | 861 | (70) |
| Обврски од добавувачи | 89 | 336 |
| Обврски за примени аванси | 307 | 51 |
| Останати тековни обврски и ПВР | 3,583 | 276 |
| | **14,455** | **14,059** |
| Платени даноци по решенија | (7,765) | (47,021) |
| Платен данок од добивка | (2,244) | 187 |
| **Нето парични текови од оперативно работење** | **4,446** | **(32,775)** |
| **Парични текови од инвестиционо работење** | | |
| Дадени/наплатени позајмици на други | - | - |
| Продажби на недвижности, постројки и опрема | - | 2,275 |
| Набавки на недвижности, постројки и опрема | (614) | (13,927) |
| **Нето парични текови од инвестиционо работење** | **(614)** | **(11,652)** |
| **Парични текови од финансиско работење** | | |
| Уплатен капитал | - | - |
| Приливи (одливи) од земени кредити | (4,966) | 9,999 |
| Купување на сопствени акции | (125) | (10,602) |
| **Нето парични текови од финансиско работење** | **(5,091)** | **(603)** |
| **Нето зголемување (намалување) на парични средства** | **(1,259)** | **(45,030)** |
| **Парични средства на почетокот на годината** | **2,686** | **47,716** |
| **Парични средства на крајот од годината** | **1,427** | **2,686** |

**ОХРИДТУРИСТ АД - Охрид**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА** за годината која завршува на 31 декември

| | Обични акции | | Приоритетни акции | | Сопствени акции | | Законски резерви | Ревалор. резерва | Акумул. загуба | Вкупно главнина |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Број | Вредност | Број | Вредност | Број | Вредност | | | | |
| **Во (000) МКД** | | | | | | | | | | |
| **Состојба на 1 јануари 2012** | **168,227** | **358,929** | **21,833** | **46,583** | **(320)** | **(683)** | **2,610** | **387,071** | **(239,614)** | **554,896** |
| **Сеопфатана добивка:** | | | | | | | | | | |
| Добивка за годината | - | - | - | - | - | - | - | - | 559 | 559 |
| Друга сеопфатана добивка | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Вкупно сеопфатна добивка** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **559** | **559** |
| **Трансакции со сопствениците:** | | | | | | | | | | |
| Откупени сопствени акции | - | - | - | - | (3,661) | (10,602) | - | - | - | **(10,602)** |
| Издвојување согласно план за поделба (белешка 1.2.) | (17,769) | (37,912) | - | - | - | - | (244) | (36,186) | 22,883 | **(51,459)** |
| Трансформација на приоритетни во обични акции | 21,833 | 46,583 | (21,833) | (46,583) | - | - | - | - | - | **-** |
| Расходи од минати години (даноци по записници од УЈП и данок на имот за претходни години) | - | - | - | - | - | - | - | - | (47,021) | **(47,021)** |
| **Состојба на 31 декември 2012** | **172,291** | **367,600** | **-** | **-** | **(3,981)** | **(11,285)** | **2,366** | **350,885** | **(263,193)** | **446,373** |
| **Сеопфатана добивка:** | | | | | | | | | | |
| Добивка за годината | - | - | - | - | - | - | - | - | (5,995) | **(5,995)** |
| Друга сеопфатана добивка | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Вкупно сеопфатна добивка** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **(5,995)** | **(5,995)** |
| **Трансакции со сопствениците:** | | | | | | | | | | |
| Корекција на откупени сопствени акции во претходна година | - | - | - | - | 8 | (125) | - | - | - | **(125)** |
| Расходи од минати години (данок на имот за претходни години) | - | - | - | - | - | - | - | - | (7,765) | **(7,765)** |
| **Состојба на 31 декември 2013** | **172,291** | **367,600** | **-** | **-** | **(3,973)** | **(11,410)** | **2,366** | **350,885** | **(276,953)** | **432,488** |