

ОХРИДТУРИСТ АД - ОХРИД

Извештај на независниот ревизор и
Финансиски извештаи за годината
која завршува на
31декември 2020 година

Скопје, 14 јуни 2021



СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Финансиски извештаи	
Извештај за сеопфатна добивка	3
Извештај за финансиска состојба	4
Извештај за паричните текови	5
Извештај за промените во главнината	6
Белешки кон финансиските извештаи	7-28
Додатоци	
Додаток 1- Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење	
Додаток 2- Годишна сметка	
Додаток 3- Годишен Извештај за работење	

Арх. Бр 0307/85 14.06.2021

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ОХРИДТУРИСТ АД - Охрид****Извештај за финансиски 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 2020 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 Северна 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 прифатени и објавени во Службен Весник на Република Северна Македонија (79/2010). 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 ефективност на интерната контрола на Друштвото. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи. Ние веруваме дека ревизорските докази кои што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

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

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ОХРИДТУРИСТ АД – Охрид заклучно со 31 декември 2020 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината која што завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорно за подготвување на годишниот извештај за 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 2020 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 2020 година.

Скопје, 14 јуни 2021 година

Овластен ревизор

Костадинка Китаноска

Управител и Овластен ревизор

Антонио Велјанов



ОХРИДУРИСТ АД - Охрид
 ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА за годината која завршува на 31 декември

	Белешка	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Приходи од услуги	8	1,848	-
Останати оперативни приходи	9	37,950	49,906
Трошоци за вработени	10	(17,805)	(17,026)
Амортизација	21 и 22	(21,107)	(20,327)
Исправка на вредност на побарувања	16	-	(839)
Останати оперативни расходи	11	(17,213)	(22,188)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)		(16,327)	(10,474)
Приходи од финансирање	12	-	-
Расходи од финансирање	13	(12)	(6)
ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		(16,339)	(10,480)
Данок од добивка	14	-	-
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		(16,339)	(10,480)
Останата сеопфатна добивка:			
Друга сеопфатна добивка		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		(16,339)	(10,480)

Одборот на Директори на Охридтурист АД Охрид на 14.04.2021 година ги одобрил овие финансиски извештаи за објавување и му ги предложил на Собранието на акционери заради нивно усвојување.

Извршен Директор
 Оливера Ставрова



(Handwritten signature in blue ink)

	Белешка	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
СРЕДСТВА			
Тековни средства			
Парични средства	15	8,124	6,535
Побарувања од купувачи	16	9,084	3,842
Побарувања за дадени аванси	17	-	55
Останати тековни средства	18	1,662	2,287
Залихи	19	5,750	7,182
Вкупно тековни средства		24,620	19,901
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	22	205,079	209,527
Недвижности дадени под наем	21	168,494	184,176
Вкупно нетековни средства		373,573	393,703
ВКУПНО СРЕДСТВА		398,193	413,604
ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА			
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	23	601	1,172
Обврски за примени аванси		307	307
Останати тековни обврски и ПВР	24	4,173	3,737
Вкупно тековни обврски		5,081	5,216
Нетековни обврски			
Одложени приходи	25	9,980	8,917
Вкупно нетековни обврски		9,980	8,917
Вкупно обврски		15,061	14,133
Главнина			
Акционерски капитал		367,600	367,600
Откупени сопствени акции		(11,410)	(11,410)
Резерви		2,366	2,366
Ревалоризациона резерва		350,885	350,885
Акумулирана загуба (-)		(326,309)	(309,970)
Вкупно главнина		383,132	399,471
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		398,193	413,604

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Парични текови од оперативно работење		
Добивка (загуба) пред оданочување	(16,339)	(10,480)
Усогласување за:		
Амортизација на недвижности, постројки и опрема	5,425	4,595
Амортизација на недвижности дадени под закуп	15,682	15,732
Приходи од амортизација на одложени приходи	(226)	(308)
Кусоци	-	-
Сегашна вредност на отпишани средства	-	-
Исправка на побарувања од купувачи	-	839
Парични текови од работење	4,542	10,378
Побарувања од купувачи	(3,953)	9,858
Побарувања за дадени аванси	55	888
Останати тековни средства	625	(626)
Залихи	1,432	5,797
Обврски од добавувачи	(571)	(6,945)
Обврски за примени аванси	-	(1)
Останати тековни обврски и ПВР	436	(3,207)
	2,566	16,142
Платена камата	-	-
Платен данок од добивка	-	-
Нето парични текови од оперативно работење	2,566	16,142
Парични текови од инвестиционо работење		
Дадени/наплатени позајмици на други	-	-
Продажби на недвижности, постројки и опрема	-	-
Набавка на нематеријални средства	-	-
Набавки на недвижности, постројки и опрема	(977)	(10,937)
Нето парични текови од инвестиционо работење	(977)	(10,937)
Парични текови од финансиско работење		
Уплатен капитал	-	-
Приливи (одливи) од земени кредити	-	-
Купување на сопствени акции	-	-
Нето парични текови од финансиско работење	-	-
Нето зголемување (намалување) на парични средства	1,589	5,205
Парични средства на почетокот на годината	6,535	1,330
Парични средства на крајот од годината	8,124	6,535

	Обични акции		Сопствени акции		Законски резерви	Ревалор. резерва	Акумул. загуба	Вкупно главнина
	Број	Вредност	Број	Вредност				
Во (000) МКД								
Состојба на 1 јануари 2019	172,291	367,600	(3,973)	(11,410)	2,366	350,885	(299,490)	409,951
Сеопфатана добивка:								
Загуба за годината	-	-	-	-	-	-	(10,480)	(10,480)
Друга сеопфатана добивка	-	-	-	-	-	-	-	-
Вкупно сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-	(10,480)	(10,480)
Трансакции со сопствениците:								
Распределба за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-
Распределба за резерви	-	-	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2019	<u>172,291</u>	<u>367,600</u>	<u>(3,973)</u>	<u>(11,410)</u>	<u>2,366</u>	<u>350,885</u>	<u>(309,970)</u>	<u>399,471</u>
Сеопфатана добивка:								
Загуба за годината	-	-	-	-	-	-	(16,339)	(16,339)
Друга сеопфатана добивка	-	-	-	-	-	-	-	-
Вкупно сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-	(16,339)	(16,339)
Трансакции со сопствениците:								
Распределба за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-
Распределба за резерви	-	-	-	-	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2020	<u>172,291</u>	<u>367,600</u>	<u>(3,973)</u>	<u>(11,410)</u>	<u>2,366</u>	<u>350,885</u>	<u>(326,309)</u>	<u>383,132</u>

1. Основни податоци и дејност

1.1. Основање и трансформација

Хотелско-угостителското акционерско друштво ОХРИДТУРИСТ АД - Охрид (Друштвото) е основано во 1958 година како угостителското претпријатие хотел Палас - Охрид. Од тој период, па до денес Друштвото има поминато поголем број на трансформации и реорганизации, за денес да делува како акционерско друштво во приватна сопственост основано и регистрирано согласно Законот за трговски друштва во Република Северна Македонија.

1.2. Акции

Со првата емисија на акции од 19.06.1995 година, Друштвото има издадено 242,417 акции, со номинална вредност од 68.15 ДЕМ, од кои, 182,752 обични акции и 59,665 приоритетни. Обичните акции биле поделени на 304 акционери, а приоритетните акции на Агенцијата на РСМ за приватизација и на Фондот за пензиско и инвалидско осигурување на Македонија.

Со Одлука на Агенцијата на РСМ за приватизација, поништени се 10,864 акции, поради што вкупниот број на емитирани акции од првата емисија е корегирани на 231,552 акции.

Со договор со Агенцијата на РСМ за приватизација, извршено е намалување на основната главнина на друштвото, како и заокружување на номиналната вредност на акциите на 35 ЕВРА, при што, вкупниот број на акции од првата емисија е сведен на 190,060 акции. Друштвото нема извршено дополнителни емисии на акции.

Во текот на 2012 година 21,833 приоритетни акции издадени на Министерството за финансии се трансформирани во обични акции.

Структурата на акционерскиот капитал на Друштвото согласно акционерска книга на ден 31 декември 2020 и 2019 година е како што следува:

	2020 година		2019 година	
	број на акции	% на учество	број на акции	% на учество
М-6 ДОО Скопје	75,021	43.54%	75,021	43.54%
Екстра Скопско с.Косел	50,193	29.13%	50,193	29.13%
Министерство за финансии	21,833	12.67%	21,833	12.67%
Останати помали акционери под 5%	25,224	14.65%	25,224	14.65%
Вкупно	172,291	100.00%	172,291	100.00%

1. Основни податоци и дејност (Продолжение)

1.3. Дејност

Основната дејност на Друштвото е 55.10 - хотели и слични објекти за сместување.

Покрај тоа, во најголем дел, Друштвото остварува дополнителни приходи од издавање на сопствен недвижен имот.

1.4. Организација и раководење

Друштвото својата дејност ја остварува преку следните организациони делови:

- Хотел Палас Охрид;
- Хотел Десарет с. Пештани, Охрид;
- Хотел Орце Николов, нас. Св. Стефан, Охрид;
- Авто камп Љубаништа, Св. Наум, Охрид;
- Комплекс Летница, Охрид;
- Ресторан Ориент, Охрид;
- Ресторан Биљанини извори, Охрид;

Управувањето со Друштвото е организирано според едностепен систем на управување, со пет член одбор на директори, од кои, четири неизвршни и еден извршен директор на Одборот. Овластувањата на Одборот на директори се утврдени со Статутот на Друштвото.

1.5. Вработени

Вкупниот број на вработените на Друштвото, според нивните квалификации, е како што следува:

Квалификациона структура	2020	2019
1. Високо образование	3	4
2. Вишо образование	3	3
3. Средно образование	6	6
4. Висококвалифувани	2	2
5. Квалификувани	21	21
6. Полуквалификувани	2	2
7. Неквалификувани	8	8
ВКУПНО	45	46

1.6. Договори за закуп на објектите на Друштвото

Заради стопанисување со Комплекс Летница во Охрид, Друштвото има склучено договори за закуп со поголем број на субјекти на кои им се врши месечно или шестмесечно фактурирање на договорениот износ на наемнина. Покрај наемнината, Друштвото на закупците им врши префактурирање и на сите комунални трошоци поврзани со користењето на објектот.

1. Основни податоци и дејност (Продолжение)

1.6. Договори за закуп на објектите на Друштвото (Продолжение)

Заради стопанисување со хотелот Десарет, хотелот Орце Николов и Автокампот "Љубаниште", по одобрувањето на зделка со заинтересирана страна на Собранието на акционери одржано во април 2018 година, стапува во сила договорот за закуп со Два Бисера ДООЕЛ Охрид, склучен на период од 10 години, со годишна закупнина во износ од 115,000 ЕУР (без ДДВ) и обврска на закупецот за времетраење на договорот да инвестира сопствени средства во износ од 150,000 ЕУР на годишно ниво за секоја година од важење на договорот, како и да врши осигурување на објектите и опремата. Договорот е раскинат во месец ноември 2019 година на барање на закупецот и со објектот стопанисува Друштвото. Во мај 2020 година, заради стопанисување со хотелот Десарет Друштвото има склучен Договор за деловна соработка со друштвото Теди Комерц ДООЕЛ Охрид. Закупнината за 2020 година изнесува 25,000 ЕУР во денарска противвредност (без ДДВ), и плус минимум 5% од остварениот месечен бруто приход на закупецот без засметан ДДВ. Во јули 2020 година, заради стопанисување со Автокампот "Љубаниште", Друштвото има склучен Договор за деловна соработка со друштвото Кампинг 2020 ДОО Охрид. Закупнината за 2020 година изнесува 10,000 ЕУР во денарска противвредност (без ДДВ), и плус 5% од остварениот месечен бруто приход на закупецот без прометот од продавницата во автокампот, и дополнителна закупнина во износ од минимум 80,000 ЕУР кои ќе се употребат за инвестиции во автокампот. Дополнителната закупнина не е реализирана бидејќи нема одобрени инвестиции во автокампот.

Заради стопанисување со ресторантот Билјанини извори, Друштвото има склучен Договор за деловна соработка со друштвото Групација Филип ДООЕЛ од Охрид. Годишната закупнина изнесува 17,000 ЕУР во денарска противвредност (без ДДВ).

Заради стопанисување со ресторанот "ОРИЕНТ", Друштвото има склучено договор со Семафор Комерц-Р ДООЕЛ од Охрид. Месечната закупнина изнесува 3,036 ЕУР во денарска противвредност (без ДДВ).

2. Основа за составување на финансиски извештаи

2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи

Финансиските извештаи, дадени на страниците од 3 заклучно со страница 27, се составени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Северна Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 Јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2020 и 2019 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари (000 МКД). Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршената презентација во тековната година.

2. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност, освен за недвижностите, постројките и опремата (НПО) и нивната амортизација, кај кои се вршени корекции во минатите години врз основа на принципот на ревалоризација со примена на унифицирани коефициенти на пораст на цените на производителите на индустриски производи, кои ги објавува Државниот завод за статистика на Република Северна Македонија (Белешка 3.10.).

2.3. Користење на проценки и расудувања

При подготвувањето на овие финансиски извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во финансиските извештаи кои неможат прецизно да се измерат се проценуваат. Процесот на проценување вклучува расудувања засновани на последните расположливи информации.

Проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на средствата, објективната вредност на побарувањата односно нивната ненаплатливост, застареноста на залихите, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и сл.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во врска со околностите на коишто била заснована проценката или како резултат на нови информации, поголемо искуство или последователни случувања.

Ефектите од промените во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдувањето на нето добивката или загубата во периодот на промената и или во идните периоди доколку промената влијае и на двете.

2.4 Значајни настани

Глобалната пандемија предизвикана од новиот корона вирус (ЦОВИД 19) која беше прогласена од страна на СЗО во март 2020 година, рапидно се развиваше во текот на 2020 година. Мерките кои беа превземени од Владата за да го спречи ширењето на вирусот во голема мера влијаеа на економската активност.

Раководството превзеде мерки за следење и ублажување на ефектите од КОВИД 19, вклучувајќи мерки за безбедност и заштита на здравјето на вработените.

Во 2020 година Друштвото има намалување на вкупните приходи за 20% во однос на минатата година, како и значајно зголемување на оперативната загуба за 56%, што во голема мера се должи на влијанието на КОВИД пандемијата и мерките за заштита од корона вирусот КОВИД-19 предвидени од Владата на Р.С. Македонија. Наплатата на побарувањата и плаќањата на обврските се одвива во рамките на очекуваното без позначајни пролонгирања на роковите.

2. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

2.5. Континуитет во работењето

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.

Поради влијанието на значаен настан, имајќи ја предвид анализата на влијанието на КОВИД 19 пандемијата опишана во точка 2.4, раководството смета дека не постои материјална несигурност што предизвикува сомнеж кој би го довел во прашање континуитетот во работењето на Друштвото.

3. Основни сметководствени политики

Основните сметководствени политики и проценки користени при составувањето на овие финансиски извештаи се дадени подолу. Сметководствените политики се користат конзистентно во текот на разгледуваниот период.

3.1. Приходи од продажба

Продажба на производи и стоки

Приходите од продажба на производи и стоки се мерат по објективната вредност на примените средства или побарувања, намален за враќање на стоките, трговските попусти и количинските работи. Приходот се признава во билансот на успех кога на купувачот му се пренесени значајните ризици и користи од сопственоста на стоките, друштвото не задржува вистинска контрола врз продадените стоки, приходите може веродостојно да се измерат, кога веројатно е дека економските користи ќе дојдат како прилив на друштвото, трошоците во врска со трансакцијата може веродостојно да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

Обезбедување на услуги

Приходите од извршени услуги се признаваат во билансот на успех според степенот на завршеност на услугите на датумот на билансот на состојба и кога приходот може веродостојно да се измери, кога е веројатно е дека друштвото ќе има прилив на економски користи, трошоците за трансакцијата и за довршување на трансакцијата може да се измерат и соодветен доказ за трансакцијата постои.

3.2. Приходи од финансирање

Приходите од финансирање кои се пресметани до датата на билансот на состојба, се искажуваат како приходи во годината на која се однесуваат, независно дали се наплатени. Тие се состојат од приходи од камати.

Каматите се признаваат на пресметковна основа за периодот за кои се однесуваат.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.3. Расходи од финансирање

Расходите од финансирање кои се пресметани до датата на билансот на состојба, се искажуваат како расходи во годината на која се однесуваат, независно дали се платени. Тие се состојат од расходи од камати. Каматите се признаваат како расходи согласно на временскиот период за кои се однесуваат.

3.4. Курсни разлики

Деловните промени во странска валута се искажуваат во денари според курсот важечки на денот на деловната промена. Сите монетарни средства и обврски искажани во странска валута се превреднуваат во денари според средниот курс важечки на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странска валута во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат. Важечките средни курсеви на странските валути на 31 декември 2020 и 2019, се следните:

	2020	2019
1 ЕУР =	61.6940 МКД	61.4856 МКД
1 УСД =	50.2353 МКД	54.9518 МКД

3.5. Данок од добивка (тековен и одложен)

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Данокот од добивка се признава во билансот на успех на Друштвото.

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Северна Македонија. Согласно измените на даночните прописи, тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува остварената добивка пред оданочување зголемена за трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци) и помалку искажани приходи со поврзани лица (2019: исто). Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2019: 10%).

Одложениот данок од добивка се пресметува со примена на методата на обврски за сите времни разлики кои се јавуваат на датумот на билансот на состојба како разлики помеѓу даночната основа на средствата и обврските и нивната сметководствена вредност, за целите на финансиско известување. Одложените даночни средства и обврски се мерат според важечките законски даночните стапки кои биле на сила и имаат правно дејство на датумот на билансот на состојба.

Пресметката на ефективната даночна стапка е дадена во Белешката 14.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.6. Парични средства

Паричните средства се водат во билансот на состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од готовина во благајни, парични средства на денарски и девизни сметки во банки.

3.7. Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи ги опфаќаат сите побарувања од продажба на учиноци, евидентирани по фактурна вредност, намалени за исправката на вредност за сомнителни и спорни побарувања.

Со товарење на расходите се формира исправка на вредноста за сите побарувања за кои се смета дека се ненаплатливи на датумот на билансот на состојба. Индикатори за ненаплатливоста на побарувањата се следните: доцнење при исплата на побарувањата, инсолвентност на купувачите, можност за ликвидација или стечај на купувачите и друго. Сомнителните побарувања целосно се отпишуваат кога истите ќе се идентификуваат за такви.

3.8. Залихи

Залихите се искажуваат според пониската од набавната вредност и нето реализационата вредност. Набавната вредност ги вклучува сите трошоци за доведување на залихите во нивна сегашна состојба. Нето реализационата вредност е проценета пазарна вредност намалена за сите продажни, транспортни и дистрибуциони трошоци потребни за нивна продажба.

3.9. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(1) Општа објава

Почетно, недвижностите, постројките и опремата (НПО) се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Средствата се евидентираат како НПО доколку векот на употреба им е подолг од една година, а поединечната набавна цена е поголема од 300 ЕВРА според курсот на НБРСМ.

Последователно, Друштвото вршело законска ревалоризација на НПО на крајот од годината со примена на официјално објавените коефициенти за ревалоризација од страна на Државниот Завод за Статистика кои одговораат на општиот индекс на пораст на цени, врз нивната набавна вредност и акумулирана амортизација. Ваква ревалоризација повеќе не се пресметува и евидентира.

Ефект од спроведената ревалоризација е ревалоризациона резерва во рамките на вкупниот капитал, која до 2001 година се распоредуваше сразмерно на акционерската главница, законските резерви и нераспоредената добивка, а од 2002 година повеќе не се распоредува и се евидентира и искажува издвоено во билансот на состојба.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.9. Недвижности, постројки и опрема (НПО) (Продолжение)

Согласно точка 17 од објавениот МСС 8 Сметководствени политики, промени во сметководствени проценки и грешки, ревалоризираните вредности на НПО во поранешните години се третираат како извршена ревалоризација во согласност со МСС 16, а не како промена во сметководствената политика.

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на расходите во моментот на нивното настанување. Издатоците кои се однесуваат на реконструкции и подобрувања, кои го менуваат капацитетот или корисниот век на употреба на НПО, се додаваат на набавната вредност на тие средства. Позитивната, односно негативната разлика настаната при продажба на НПО се книжи како капитална добивка или загуба и се искажува во рамките на останатите приходи, односно расходи.

(2) Амортизација

Амортизацијата на НПО претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. НПО се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис. Земјиштето и инвестициите во тек не се амортизираат. Употребените годишни стапки на амортизација односно предвидените корисни векови на употреба на НПО за 2020 година во однос на 2019 година се следните:

	2020	2019	2020	2019
Недвижности	2.0 - 10 %	2.5 - 10 %	10-40 години	10-40 години
Постројки и опрема	20 - 25 %	20 - 25 %	4-5 години	4-5 години
Деловен инвентар	20 %	20 %	5 години	5 години

3.10. Вложувања во недвижности (средства за издавање)

Зградите наменети за издавање кои што Друштвото не ги користи за своите основни активности се класифицирани како вложувања во недвижности или средства за издавање. Вложувањата во недвижности, иницијално се евидентираат по набавна вредност при нивното стекнување намалена за акумулираната амортизација и годишно се ревалоризирале во изминатите години со примена на официјалните коефициенти за ревалоризација кои се засноваат на индексот на пораст на цени на производителите на индустриски производи во Република Северна Македонија. Овие коефициенти се применувале на набавната вредност и врз акумулираната амортизација. Ефектот од ваквата ревалоризација се пренесувал во ревалоризационите резерви на Друштвото.

Амортизацијата се пресметува според правопрпорционалниот метод во текот на проценетиот век на користење на средствата со годишна стапка на амортизација од 2.0%-2.5% (2019: 2.0%-2.5%).

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.11. Оштетување на средствата

Средствата кои имаат неограничен век на користење и не се амортизираат се предмет на годишна анализа за можноста за нивно оштетување. Средствата кои се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно оштетување секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сегашна сметководствена вредност е повисока од нивната надоместувачка вредност што покажува дека истите се оштетени. Загубата поради оштетување се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност. Надоместувачка вредност претставува повисоката вредност од нето продажната вредност на средството намалена за трошоците за продажба и употребната вредност на средството.

3.12. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на останатите приходи.

3.13. Капитал

(1) Основна главнина

Основната главнина се признава во висина на номиналната вредност на издадените и уплатени акции.

(2) Откупени сопствени акции

Акциите кои се издадени од Друштвото и кои ги поседува истото се третираат како сопствени (резервски) акции, се признаваат по нивната набавна вредност и се презентираат како намалување на капиталот на Друштвото.

(3) 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 акционерскиот капитал на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на Собранието на акционери.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.13. Капитал (Продолжение)

(4) Ревалоризациона резерва

Ревалоризационата резерва се формира врз основа на извршената годишна ревалоризација согласно изнесеното во точка 2.2., 3.10. и 3.11. на овие белешки. Во согласност со законските прописи, салдото на ревалоризационата резерва по годишната пресметка се евидентира во рамките на капиталот. Оваа резерва не е предмет на распределба.

3.14. Користи на вработените

Користи на вработените се сите форми на надоместок кој го дава Друштвото во размена за извршената услуга од страна на вработените.

(1) Краткорочни користи за вработените

Краткорочни користи за вработените се користи кои доспеваат за плаќање во рамките на дванаесет месеци по крајот на периодот во кој вработените ја извршиле услугата. Тука спаѓаат платите и придонесите за социјално осигурување, краткорочно платени отсуства, учества во добивките и други немонетарни користи.

Сите краткорочни користи за вработените се признаваат како расход и обврска во висина на недисконтираниот износ на користите.

(2) Користи по престанок на вработувањето

Друштвото врши уплата на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во Националниот фонд. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Друштвото е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирање. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи се смета дека сумата е незначајна за финансиските извештаи.

3.15. Резервации

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

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.16. Неизвесности

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

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

4. Финансиски ризици и управување со истите

Друштвото влегува во различни трансакции кои произлегуваат од неговото секојдневно работење, а кои се однесуваат на купувачите и добавувачите. Главните ризици на кои Друштвото е изложено и политиките за управување со нив се следните:

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Друштвото не влегува во значајни трансакции со странска валута, па според тоа не е изложено на можните флукуации на странските валути.

Ризик од промени на цените

Друштвото не е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата расположливи за продажба со оглед дека истото не располага со вакви вложувања.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи (клиенти) нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Политика на Друштвото е тековно следење на ненаплатените побарувања, нивно редовно утужување и евидентирање на резервација (исправка на вредноста) за сите сомнителни и спорни побарувања.

4.3. Каматен ризик

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки, кои се однесуваат на користените кредити договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека Друштвото не користи вакви кредити и позајмици, не постои изложеност на овој вид на ризик.

4. Финансиски ризици и управување со истите (Продолжение)

4.4. Ликвидносен ризик

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребната готовина за сервисирање на своите обврски и Друштвото нема вакви проблеми во своето работење.

5. Утврдување на објективна вредност

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат парите и паричните еквиваленти, побарувања од купувачи, вложувањата расположливи за продажба, обврските кон добавувачи, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност.

Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на билансот на состојба.

6. Финансиски инструменти

6.1. Ризик на финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење по пат на користење на сопствени средства, па според тоа не постои изложеност на овој вид на ризик.

6.2. Ризик од девизни валути

Друштвото не влегува во значајни трансакции со странска валута, па според тоа не е изложено на можните флукуации на странските валути. Исклучок претставува склучениот Преддоговор за реконструкција и адаптација на Хотел Палас со друштвото изведувач Секоинжинеринг ДООЕЛ од Р.Бугарија на вкупен износ од 6,899,322.95 ЕУР.

6.3. Ризик од промени на каматите

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки. Бидејќи Друштвото не користи вакви кредити, ниту има пласирано средства во депозоти во банки, не постои изложеност на овој вид на ризик.

6. Финансиски инструменти

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2020 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	8,124	-	-	-	8,124
Купувачи	9,084	-	-	-	9,084
Останати побарув.	26	-	-	-	26
	<u>17,234</u>				<u>17,234</u>
Добавувачи	601	-	-	-	601
Останати обврски	861	-	-	-	861
	<u>1,462</u>				<u>1,462</u>

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2019 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	6,535	-	-	-	6,535
Купувачи	3,842	-	-	-	3,842
Останати побарув.	26	-	-	-	26
	<u>10,403</u>				<u>10,403</u>
Добавувачи	1,172	-	-	-	1,172
Останати обврски	1,281	-	-	-	1,281
	<u>2,453</u>				<u>2,453</u>

7. Сегментно известување

Друштвото во текот на своето работење не е организирано во посебни деловни или географски сегменти, поради што не се врши сегментно презентирање на работењето на Друштвото.

8. ПРИХОДИ ОД УСЛУГИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Приходи од нокевања	1,607	-
Приходи од храна и пијалоци	-	-
Приходи од останати услуги (паркинг)	241	-
Вкупно приходи од продажба на услуги	1,848	-

9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Приходи од наемнина	22,349	26,141
Приходи од префактурирање на плати на закупци	6,084	11,202
Приходи од префактурирање на струја на закупци	7,350	9,785
Приходи од префактурирани останати трошоци на закупци	1,662	1,453
Приходи од наплата на сомнителни и отпишани побарувања (Белешка 16)	36	18
Приходи од продажба на отпадоци	-	681
Приходи од амортизација на одложени приходи (белешка 25)	226	308
Останати оперативни приходи	243	318
Вкупно останати оперативни приходи	37,950	49,906
<i>Приходи од наемнини по објекти:</i>		
Хотели Десарет	2,627	4,774
Хотел Орце Николов	23	855
Комплекс Летница	14,670	16,683
Автокамп Љубаниште	1,793	897
Ресторант Ориент	2,198	1,948
Ресторант Биљанини извори	1,038	984
	22,349	26,141

10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2020 <u>(000) МКД</u>	2019 <u>(000) МКД</u>
Бруто плати на вработени	16,829	16,055
Надомести на вработени (регрес, помош и сл)	708	873
Трошоци за превоз до и од работа	228	55
Дневници за службени патувања и патни трошоци	40	43
Вкупно	<u>17,805</u>	<u>17,026</u>

11. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2020 <u>(000) МКД</u>	2019 <u>(000) МКД</u>
Енергија	7,405	9,561
Данок на имот и останати даноци кои не зависат од резултат	2,611	2,929
Наемнини	-	402
Останати услуги	652	667
Услуги за одржување и заштита	192	115
Трошоци за вода	1,786	533
Транспортни трошоци	174	96
Спонзорства	50	-
Репрезентација	436	108
Банкарски провизии	52	62
Премии за осигурување	680	679
Неотпишана вредност на продадени и расходувани средства	-	-
Исправка на побарувања од купувачи (бел.16)	-	839
Отпис на ситен инвентар	1,516	5,463
Останати оперативни расходи	1,659	734
Вкупно	<u>17,213</u>	<u>22,188</u>

12. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2020 <u>(000) МКД</u>	2019 <u>(000) МКД</u>
Приходи од камати	-	-
Приходи од казнени камати	-	-
Вкупно приходи од финансирање	<u>-</u>	<u>-</u>

13. РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Камати	12	6
Курсни разлики	-	-
Вкупно расходи од финансирање	12	6

14. ДАНОК ОД ДОБИВКА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Добивка (загуба) пред оданочување	(16,339)	(10,480)
Непризнаени расходи:		
Исправка на вредност на побарувања	-	839
Трошоци за репрезентација	84	97
Трошоци за надомести на членови на УО над износот утврден со закон	78	-
Парични и даночни казни	2	-
Останато	88	2
Даночен кредит	-	-
Даночна основа	(16,087)	(9,542)
Намалување на даночната основа	-	-
Даночна основа	(16,087)	(9,542)
Пресметан данок од добивка	-	-
Други ослободување	-	-
Данок од добивка	-	-
Добивка (загуба) пред оданочување	(16,339)	(10,480)
Ефективна даночна стапка	0.00%	0.00%

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Северна Македонија. Согласно измените на даночните прописи, тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува одредени трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци) и помалку искажани приходи со поврзани лица. Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2019: 10%).

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Денарски сметки во банки	8,119	6,527
Благајна	5	8
Девизни сметки	-	-
Вкупно парични средства	8,124	6,535

16. ПОБАРУВАЊА ОД ПРОДАЖБА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Редовни побарувања од купувачи	9,084	3,842
Сомнителни и спорни купувачи	36,359	36,395
	<u>45,443</u>	<u>40,237</u>
Исправка на вредност на побарувања од од купувачи	(36,359)	(36,395)
Нето побарувања	<u>9,084</u>	<u>3,842</u>
Позначајни редовни купувачи:		
Теди Комерц Охрид	5,349	-
Спорт Лајф	1,475	1,568
Рамстор	502	962
Кампинг 2020	334	-
Тинекс	164	344
Филип Дооел	324	155
Жито леб АД Охрид	70	192
Каирос 2010	285	99
ЕЛ-ЕМ ДООЕЛ	269	137
Останати купувачи во земјата	312	385
	<u>9,084</u>	<u>3,842</u>
<i>Промени во исправка на вредноста за годината:</i>		
Состојба на 1 јануари	36,395	35,574
Нови сомнителни побарувања	-	839
Наплати и отписи (Белешка 9)	(36)	(18)
Отпис на побарувања од друштва во стечај	-	-
Состојба на 31 декември	<u>36,359</u>	<u>36,395</u>

17. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ

Со состојба на 31 декември 2020 година, Друштвото нема побарувања од дадени аванси (2019: 55 илјади МКД кои се однесуваат на набавки на основни средства).

18. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Побарувања за данок од добивка	1,579	1,579
Побарувања за ДДВ	-	79
Побарувања од вработените	26	26
Однапред платени трошоци	57	603
Останато	-	-
Вкупно	<u>1,662</u>	<u>2,287</u>

19. ЗАЛИХИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Материјали	28	24
Ситен инвентар	5,664	7,100
Трговски стоки	58	58
Вкупно залихи	5,750	7,182

20. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

Со состојба на 31 декември 2020 година, Друштвото има побарувања од разни физички лица во износ од 5,742 илјади МКД (2019: 5,833 илјади МКД) кои се под целосна исправка на вредноста, со оглед дека за истите Друштвото има покренато судски постапки за нивна наплата кои се сеуште во тек (белешка 26). Во текот на 2020 година се наплатени 91 илјади МКД како главен долг по основ на овие судски постапки.

21. НЕДВИЖНОСТИ ДАДЕНИ ПОД НАЕМ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	645,918	644,653
Директни зголемувања	-	2,191
Отпис	-	(926)
Пренос од/на градежи	-	-
Состојба на 31 декември	645,918	645,918
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	461,742	446,936
Амортизација за тековна година	15,682	15,732
Отпис	-	(926)
Пренос од/на градежи	-	-
Состојба со 31 декември	477,424	461,742
Сегашна вредност на 31 декември	168,494	184,176

Сегашната вредност на објектите дадени под наем ги опфаќа сите објекти (хотели и ресторани) кои се дадени под наем и од кои се остваруваат приходи од наемнина дадени во белешката 9.

22. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

	Недвиж. (000) МКД	Постројки (000) МКД	Опрема (000) МКД	Останати и инвест. во тек (000) МКД	Вкупно (000) МКД
Набавна вредност					
Состојба на 01.01.2019	285,345	30,577	18,008	14,382	348,312
Директни зголемувања	214	298	8,173	90	8,775
Расход	-	(13,816)	(1,730)	-	(15,546)
Продажби	-	-	-	-	-
Пренос од недвижности под закуп	-	-	-	-	-
Состојба на 31.12.2019	285,559	17,059	24,451	14,472	341,541
Акумулирана амортизација					
Состојба на 01.01.2019	110,449	26,764	5,723	-	142,936
Амортизација	4	901	3,719	-	4,624
Расход	-	(13,816)	(1,730)	-	(15,546)
Продажби	-	-	-	-	-
Пренос од недвижности под закуп	-	-	-	-	-
Состојба на 31.12.2019	110,453	13,849	7,712	-	132,014
Сегашна вредност на:					
31.12.2019 ГОДИНА	175,106	3,210	16,739	14,472	209,527
31.12.2018 ГОДИНА	174,896	3,813	12,285	14,382	205,376
Набавна вредност					
Состојба на 01.01.2020	285,559	17,059	24,451	14,472	341,541
Директни зголемувања	-	1	237	739	977
Расход	-	-	-	-	-
Продажби	-	-	-	-	-
Пренос од недвижности под закуп	-	-	-	-	-
Состојба на 31.12.2020	285,559	17,060	24,688	15,211	342,518
Акумулирана амортизација					
Состојба на 01.01.2020	110,453	13,849	7,712	-	132,014
Амортизација	6	933	4,486	-	5,425
Расход	-	-	-	-	-
Продажби	-	-	-	-	-
Пренос од недвижности под закуп	-	-	-	-	-
Состојба на 31.12.2020	110,459	14,782	12,198	-	137,439
Сегашна вредност на:					
31.12.2020 ГОДИНА	175,100	2,278	12,490	15,211	205,079
31.12.2019 ГОДИНА	175,106	3,210	16,739	14,472	209,527

Друштвото нема дадено објекти под хипотека како обезбедување за обврски спрема трети лица.

Во 2016 година, склучен е Преддоговор за реконструкција и адаптација на Хотел Палас со друштвото изведувач Секоинжинеринг ДООЕЛ од Р.Бугарија на вкупен износ од 6,899,322.95 ЕУР кој е одобрен со Одлука на Собрание од месец јули 2016 година. По овој основ во 2016 и 2017 година, изведувачот има доставено фактури/ситуацији на износ од 13,769 илјади МКД. Во 2019 и 2020 нема фактури по овој основ. Реконструкцијата и адаптацијата се во тек.

23. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
<i>Обврски кон:</i>		
Полар ДООЕЛ	-	106
ЕД Електро дистрибуција	123	157
Адвокатски друштва	-	22
ЕВН Македонија	415	659
Останати добавувачи во земјата	63	228
Вкупно обврски спрема добавувачи	601	1,172

24. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПВР

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Обврски за данок на додадена вредност	466	-
Обврски за данок од добивка	-	-
Обврски за нето плати спрема вработени	838	899
Обврски за надоместоци од плата	355	369
Обврски за придонеси од плати	-	-
Обврски за персонален данок од плати	56	61
Незаработени приходи од наемнини	2,435	2,395
Обврски за данок на имот и други	-	-
Останато	23	13
Вкупно останати тековни обврски и ПВР	4,173	3,737

25. ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ

	2020 (000) МКД	2019 (000) МКД
Одложени приходи од инвестициски вложувања	8,733	8,917
Одложени приходи од финансиска поддршка на работодавачите погодени од здравствено-економската криза предизвикана од коронавирусот КОВИД 19	1,247	-
Вкупно одложени приходи	9,980	8,917

Одложените приходи во износ од 8,733 илјади МКД (2019: 8,917 илјади МКД) претставуваат добиени парични средства од закупецот на хотел Десарет по основ на договор за закуп, за инвестициски вложувања во градежни објекти. Овие одложени приходи ќе се признаваат како приходи во наредните години, на рамномерна основа, како средствата се амортизираат и користат. Во 2020 година е евидентиран приход во износ од 184 илјади МКД (2019: 307 илјади МКД).

Одложените приходи во износ од 1,247 илјади МКД претставуваат добиени парични средства од Влада на Република Северна Македонија согласно Уредбата со законска сила за поддршка на работодавачите погодени од здравствено-економската криза предизвикана од коронавирусот КОВИД 19, заради исплата на платите за месеците април, мај и јуни 2020 година. Овие одложени приходи ќе се признаваат како приходи во наредната година, по добивање на Решение од УЈП со кое се потврдува исполнувањето на условите за користење на финансиската поддршка, утврдени во Уредбата.

26. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

Глобалната пандемија предизвикана од новиот коронавирус (КОВИД 19), која беше прогласена од стана на СЗО во март 2020 година, рапидно се развиваше во текот на 2020 година, со значителен број на случаи. Мерките кои беа превземени од Владата за да го спречи ширењето на вирусот во голема мера влијаа на економската активност.

Раководството превзеде мерки за следење и ублажување на ефектите од КОВИД 19, вклучувајќи мерки за безбедност и заштита на здравјето на вработените. Остварувањето на приходите на Друштвото се во голем степен зависни од туризмот кој како дејност е значајно погоден од КОВИД пандемијата. Раководството смета дека пандемијата има влијание врз работењето на Друштвото и резултатите од работењето.

Со оглед на фактот дека пандемијата сеуште не е завршена, врз основа на досегашното искуство, раководството смета дека и во иднина пандемијата ќе има влијание врз работењето (белешка 2.4 и 2.5). Влијанието во овој момент не е практично да се процени со оглед дека развојот на настаните е крајно непредвидлив, а исто така неможат да се предвидат и мерките од здравствен и економски карактер, кои би ги донеле властите или регулаторните тела, заради ублажување на ефектите од пандемијата.

27. ПОТЕНЦИЈАЛНИ СРЕДСТВА И ОБВРСКИ

Судски постапки во корист на Друштвото

друштвото има поведено судска постапка против повеќе правни лица и физички лица, негови должници, во вкупна вредност од 20,140 илјади МКД (2019: 20,140 илјади МКД). Според мислењето на овластениот правник на Друштвото, сите овие спорови ќе завршат во корист на Друштвото, но е неизвесен рокот во кој тоа може да се очекува.

Друштвото има покренато тужба против дел постојните акционери на друштвото кои сеуште имаат неизмирени обврски кон Друштвото од 1995 година за платени акции, а кои сеуште не ги имаат продадено акциите. Со пресуда на Основниот Суд во Охрид П1-118/12 од 07.11.2012 година, правосилна на 24.09.2013 година, Друштвото го добило спорот и во тек е наплата на побарувања.

Судски постапки против Друштвото

Против Друштвото покрената е една судска постапка за утврдување на ништавност на одлуки на Собрание на акционери, со вредност од 40 илјади МКД, и една една судска постапка за надомест на материјална штета со вредност од 67,156 илјади МКД. Постапката за решавање на овие спорови е во тек и со оглед на неизвесноста од исходот на ваквите спорови, потенцијални обврски не се признаени.

Гаранции за други друштва

Друштвото нема дадено гаранции спрема трети лица во смисла на корпоративни гаранции или договори за пристапување кон долг на трети лица.

27. ПОТЕНЦИЈАЛНИ СРЕДСТВА И ОБВРСКИ (Продолжение)

Даночен ризик

Согласно законските прописи во РСМ, финансиските извештаи и сметководствените евиденции на Друштвото подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината. Заклучно со датумот на Извештајот на ревизорите, не е извршена контрола на данокот од добивка за 2020 година, како и на данокот на додадена вредност, персонален данок на доход и придонеси на лични примања. Според ова, дополнителни даноци во случај на идна контрола од страна на даночните власти во овој момент не може да се определат со разумна сигурност.

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

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

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

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

Годишната сметка на Друштвото и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3.

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

- Годишна сметка за 2020 година
- Биланс на состојба
 - Биланс на успех
 - Извештај за сеопфатна добивка

ГОСТИТЕЛСКО
АКЦИОНЕРСКО ДРУШТВО
"ОХРИДУРИСТ"
Бр. 05-49
12.03.2021 год.
ОХРИД

Штемпил - Архив, зелик: 0501
Рок на чување: 12.03.2021 г.
Потпис: С.И.

ЕМБС: 04058844
Целосно име: Хотелско - угостителско акционерско друштво ОХРИДУРИСТ
Охрид
Вид на работа: 450
Тип на годишна сметка: Годишна сметка
Тип на документ: Годишна сметка
Година : 2020

Листа на прикачени документи:
Објаснувачки белешки

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)	373.573.940,00			393.702.061,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	373.573.940,00			393.702.061,00
10	-- Недвижности (011+012)	343.594.281,00			359.282.159,00
11	-- Земјиште	18.426.543,00			18.426.543,00
12	-- Градежни објекти	325.167.738,00			340.855.616,00
13	-- Постройки и опрема	2.278.254,00			3.210.440,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	12.490.214,00			16.737.951,00
18	-- Материјални средства во подготовка	15.211.191,00			14.471.511,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	24.561.351,00			19.298.751,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	5.749.129,00			7.182.503,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	27.708,00			23.967,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	5.663.429,00			7.100.544,00
42	-- Залихи на трговски стоки	57.992,00			57.992,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	10.688.939,00			5.581.722,00
47	-- Побарувања од купувачи	9.084.230,00			3.842.562,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи				55.257,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	1.578.967,00			1.658.161,00
50	-- Побарувања од вработените	25.742,00			25.742,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ	8.123.283,00			6.534.526,00

ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)				
60	-- Парични средства	8.123.283,00		6.534.526,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	56.701,00		602.976,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	398.191.992,00		413.603.788,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	383.130.035,00		399.469.505,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	367.599.912,00		367.599.912,00
68	-- III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	11.410.396,00		11.410.396,00
70	-- V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	350.884.760,00		350.884.760,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	2.366.088,00		2.366.088,00
72	-- Законски резерви	2.366.088,00		2.366.088,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	5.722.309,00		5.722.309,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	315.693.168,00		305.212.819,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	16.339.470,00		10.480.349,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	2.643.657,00		2.821.499,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	2.643.657,00		2.821.499,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	601.568,00		1.171.829,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	307.516,00		307.516,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	410.624,00		430.211,00
100	-- Обврски кон вработените	856.228,00		910.334,00
101	-- Тековни даночни обврски	466.201,00		
108	-- Останати краткорочни обврски	1.520,00		1.609,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	12.418.300,00		11.312.784,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	398.191.992,00		413.603.788,00

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)	39.798.641,00			49.905.961,00
202	-- Приходи од продажба	24.528.296,00			27.240.483,00
203	-- Останати приходи	15.270.345,00			22.665.478,00

207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	56.126.819,00		60.380.427,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	9.936.949,00		15.144.012,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	2.813.959,00		1.816.821,00
212	-- Останати трошоци од работењето	4.265.716,00		5.205.621,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	17.806.183,00		17.025.792,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	11.347.659,00		10.917.653,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	762.854,00		713.927,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	4.718.935,00		4.423.630,00
217	-- Останати трошоци за вработените	976.735,00		970.582,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	21.106.888,00		20.327.041,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства			839.129,00
222	-- Останати расходи од работењето	197.124,00		22.011,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	11.292,00		5.883,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	5.605,00		791,00
243	-- Останати финансиски расходи	5.687,00		5.092,00
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	16.339.470,00		10.480.349,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248) ³⁾	16.339.470,00		10.480.349,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	16.339.470,00		10.480.349,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	45,00		47,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00		12,00
270	-- Загуба за годината	16.339.470,00		10.480.349,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	16.339.470,00		10.480.349,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
609	-- Земјишта	18.426.543,00			18.426.543,00
612	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС)	324.500.884,00			340.163.677,00
613	-- Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)	666.853,00			691.939,00

615	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)	200.284,00		220.497,00
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)	1.578.967,00		1.658.161,00
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)	9.166.673,00		4.471.280,00
631	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удела поседувани од други трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП 065 од БС)	367.599.912,00		367.599.912,00
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)	2.643.657,00		2.821.499,00
643	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	2.179.378,00		418.616,00
647	-- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	22.348.918,00		26.141.087,00
658	-- Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)	41.022,00		
661	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	15.138.190,00		22.665.478,00
663	-- Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)	91.133,00		99.528,00
669	-- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	358.990,00		40.151,00
670	-- Прехранбени артикли (< или = АОП 208 од БУ)	432.891,00		15.273,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	54.366,00		51.554,00
673	-- Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	41.300,00		
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	94.530,00		50.028,00
675	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	1.178.364,00		309.944,00
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	7.356.346,00		9.524.259,00
679	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	1.515.544,00		5.462.747,00
680	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	2.366,00		1.475,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	15.550,00		10.855,00

684	-- Надворешни услуги за изработка на производи (вон производство) (< или = АОП 211 од БУ)	9.138,00		26.517,00
687	-- Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ)			402.425,00
691	-- Вкалкулирани надомести за време на боледување	102.658,00		82.100,00
692	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	155.726,00		727.419,00
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	552.240,00		526.823,00
698	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	33.949,00		4.230,00
699	-- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	6.383,00		38.464,00
700	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	25.530,00		55.080,00
704	-- Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	34.667,00		
705	-- Трошоци за организиран превоз до и од работа (< или = АОП 217 од БУ)	168.240,00		36.280,00
707	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	342.760,00		
708	-- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	50.000,00		
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	93.574,00		107.351,00
710	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	680.432,00		679.379,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	51.839,00		61.688,00
712	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	2.571.886,00		2.571.886,00
714	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	22.595,00		21.636,00
715	-- Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	70.111,00		
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	436.054,00		1.428.565,00
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	45,00		47,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста	Претходна година
---------------	------	------------------------	-------------------------	-----------------------	------------------

			за тековна година	
2438	- 55.10 - Хотели и слични објекти за сместување	39.798.641,00		

Потпишано од:

Mirjana Kuzmanoska
hotelpalas@t.mk
CN=KibsTrust Qualified Certificate Services,
OU=Class 2 Managed PKI Individual Subscriber
CA, OU=Symantec Trust Network, O=KIBS AD
Skopje, C=MK
KibsTrust Qualified Certificate Services

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.

Годишен извештај за 2020 година

ИЗВЕШТАЈ

За работењето во деловната 2020 година

Врз основа на член 352 од Законот за трговски друштва, извршниот член на Одборот на директори на АД „ОХРИДТУРИСТ,, - Охрид до Одборот на директори доставува годишен извештај за работењето на друштвото во деловната 2020 година, со цел Собранието на акционери на годишното собрание на акционери да одлучува за одобрување на годишната сметка, финансиските извештаи и годишниот извештај за работата на друштвото во претходната деловна година.

Имајќи ги во предвид неповолните услови и ограничените можности за финансирање во услови на пандемијата од COVID 19, договорите за давање под закуп на објектите во сопственост на АД „ОХРИДТУРИСТ,, - Охрид вклучуваа и обврска за ангажирање на постојните вработени лица во друштвото, а со тоа и преземање на обврските согласно Законот за работни односи и колективниот договор. Со овој пристап се обезбеди редовна исплата на бруто платата и навременото измирување на обврските кон добавувачите и институциите на државата.

Поради намален број на вработени, по доставувањето на годишната сметка за 2019 година од страна на АД „ОХРИДТУРИСТ,, - Охрид, во Централниот регистар големината на субјектот е промената од среден во мал субјект.

Целта на изготвувањето на годишната сметка е да се утврди финансискиот резултат од работењето врз основа на утврдените приходи и расходи во 2020 година.

Вкупната актива на АД „ОХРИДТУРИСТ,, - Охрид со состојба на ден 31.12.2020 година изнесува 398.191.992,00 денари и ја сочинуваат материјални средства, тековни средства и пресметани трошоци за идни периоди и пресметани приходи (АВР).

СТРУКТУРА НА АКТИВА

р. бр	О П И С	2019		2020		2020 вс 2019
		Износ во мк	%	Износ во мк	%	%
1	НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА					
2	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	393.702.061,00	95,19%	373.573.940,00	93,82%	94,89%
	Земјиште	18.426.543,00	4,46%	18.426.543,00	4,93%	100,00%
	Градежни објекти	340.855.616,00	82,41%	325.167.738,00	87,04%	95,40%
	Постројки и опрема	19.948.391,00	4,82%	14.768.468,00	3,95%	74,03%
	Материјал.с-ва во подготовка	14.471.511,00	3,50%	15.211.191,00	4,07%	105,11%
3	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	19.298.751,00	4,67%	24.561.351,00	6,17%	127,27%
	залихи	7.182.503,00	1,74%	5.749.129,00	23,41%	80,04%
	Краткорочни побарувања	5.581.722,00	1,35%	10.688.939,00	43,52%	191,50%
	Парични средства	6.534.526,00	1,58%	8.123.283,00	33,07%	124,31%
4	ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ	602.976,00	0,15%	56.701,00	0,01%	9,40%
	ВКУПНО	413.603.788,00	100,00 %	398.191.992,00	100,00%	96,27%

Во материјални средства спаѓаат: земјиште, градежни објекти, постројки и опрема и канцелариски инвентар и мебел.

Земјиштето има неограничен век на употреба и изнесува 18.426.543,00 денари.

Под градежни објекти се подразбираат зградите и другите објекти кои служат за извршување на функцијата на друштвото и се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на градежните објекти ја сочинуваат набавната вредност на добавувачот зголемена за зависните трошоци. Во структурата на вкупната актива градежните објекти учествуваат со 87,04% и изнесуваат 325.167.738,00 денари.

Под опрема се подразбираат предмети кои служат за извршување на дејноста на друштвото, чиј век на траење е подолг од една година, а поединечната вредност е поголема од две просечни плати во РС Македонија. Постројките и опремата се делови од материјалните средства на друштвото и на крајот од деловната 2020 година изнесуваат 14.768.468,00 денари.

Во тековни средства спаѓаат залихи на сировини и материјали, ситен инвентар, краткорочни побарувања и парични средства. Залихите на сировини и материјали и ситен инвентар во деловната 2020 година изнесуваат 5.749.129,00 денари. Краткорочните побарувања ги сочинуваат побарувањата од купувачи, побарувања од вработени и останати побарувања. Побарувањата од купувачи изнесуваат 10.688.939,00 денари и бележат пораст од 91,50% во однос на 2019 година. Паричните средства со состојба на 31.12.2020 година изнесуваат 8.123.283,00 денари. Под парични средства се подразбираат

оние парични средства со кои располага друштвото, а кои се наоѓаат кај банките и благајната на друштвото на ден 31.12.2020 година.

Платените трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР) ги опфаќаат трошоците кои однапред се платени, а се однесуваат на идни пресметковни периоди и изнесуваат 56.701,00 денари и се однесуваат на полиси за осигурување на објектите.

СТРУКТУРА НА ПАСИВА

р. бр	О П И С	2019		2020		2020 вс 2019
		Износ во мк	%	Износ во мк	%	%
1	ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ	399.469.505,00	96,58%	383.130.035,00	96,22%	95,91%
2	ОСНОВНА ГЛАВНИНА	367.599.912,00	88,88%	367.599.912,00	95,95%	100,00%
	Сопствени акции (-)	11.410.396,00	2,76%	11.410.396,00	2,98%	100,00%
	Ревалоризациска резерва	350.884.760,00	84,84%	350.884.760,00	91,58%	100,00%
	Резерви	2.366.088,00	0,57%	2.366.088,00	0,62%	100,00%
	Акумулирана добивка	5.722.309,00	1,38%	5.722.309,00	1,49%	100,00%
3	ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА	305.512.829,00	73,79%	315.693.168,00	82,40%	103,43%
	Добивка за деловната година	-	-	-	-	-
4	ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	10.480.349,00	2,53%	16.339.470,00	4,26%	155,91%
5	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	2.821.499,00	0,68%	2.643.657,00	0,66%	93,70%
6	ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ЗА ИДНИ ПЕРИОДИ	11.312.784,00	2,74%	12.418.300,00	3,12%	109,77%
	ВКУПНО	413.603.788,00	100,00%	398.191.992,00	100%	96,27%

Вкупната пасива ја претставуваат изворите на главнината и резервите, краткорочните обврски и одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди (ПВР).

Запишаниот капитал се искажува по номинална вредност и ги содржи обичните акции, законските резерви, ревалоризационите резерви и акумулираната добивка и загуба и изнесува 383.130.035,00 денари.

Краткорочните обврски во деловната 2020 година изнесуваат 2.643.657,00 денари и се однесуваат на име обврски спрема добавувачите, обврски по основ за бруто плати, даноци и придонеси на плата и на надомести на плата за месец декември 2020 година.

Обврските на име бруто плати, даноци и придонеси на плата за месец декември 2020 година се исплатени во месец јануари 2021 година.

Под приходи на идните периоди, односно пасивни временски разграничувања се сметаат оние парични средства што се однесуваат на подолг временски период (однапред

платени закупнини, однапред пресметани трошоци-грант) и во 2020 година изнесуваат 12.418.300,00 денари. Меѓу позначајните приходи кои од 2020 година се пренесени за 2021 година по основ на закупнини се однесуваат на следните закупци: ЕЛ-ЕМ ДООЕЛ Охрид, Филип ДООЕЛ Охрид, Тинекс-МТ ДОО Скопје, ЗООМ ДООЕЛ Охрид, Семафор Комерц-Р и Спорт Лаиф.

Приходите во деловната 2020 година изнесуваат 39.798.641,00 денари и се резултат на приходи остварени од продажба на услуги во земјата, приходи од наемнини и останати приходи од работењето.

Во структурата на вкупните приходи најголемо учество од 56,15%, во износ од 22.348.918,00 денари имаат приходите остварени од наемнини и приходите остварени од префактурирање на струја, бруто плата, вода, осигурување и сл. на закупците во износ од 14.900.434,00 денари со учество од 37,44%.

Во приходите не се пресметуваат износите на данокот на додадена вредност кои се наплатуваат заедно со продажната цена.

По основ на префактурирана бруто плата од закупците, остварени се приходи во износ од 6.083.927,00 денари и тоа:

- | | |
|---|------------------------|
| - „Филип,,-Охрид за р. Билјанини извори | - 1.531.558,00 денари; |
| - „Теди Комерц, за хотел „Десарет,“ | - 2.978.305,00 денари; |
| - „Кампинг 2020, за Автокамп „Љубаништа,“ | - 1.574.064,00 денари; |

Приходите по основ на префактурирање на струја изнесуваат 7.349.841,00 денари.

Во делот на изнајмувањето на деловен простор со секој закупец е склучен договор за закуп во кој е регулиран начинот на плаќање на закупнината (годишно, на 6 месеци, на 3 месеци или месечно), односно закупнината која се однесува за три месеци, шест месеци или годишно се евидентира на сметката однапред наплатени приходи, односно однапред пресметани приходи во тековниот период кои се однесуваат за наредниот период.

Во 2020 година по Договор со Влада на РСМ во хотел Десарет беа сместени лица во државен карантин и по тој основ се остварија приходи во износ од 1.607.200,00 денари.

Од паркинг остварени се приходи во износ од 207.119,00 денари.

Приходите од наплатени отпишани побарувања во текот на деловната 2020 година изнесуваат 18.000,00 денари. Еден од основните предуслови за признавање на приходите е да постои доволен степен на извесност дека истите ќе се наплатат. Доколку наплатата на некое побарување е неизвесна или спорна, тоа побарување делумно или целосно треба да се отпише. Приходите од наплатени отпишани побарувања се однесуваат на наплатени побарувања од Планет Холидеј по И.бр. 660/11.

Дополнително утврдените приходи од поранешни години изнесуваат 91.133,00 денари и се резултат од наплатени побарувања од судски постапки.

Вкупните расходи во периодот 01.01.2020-31.12.2020 година изнесуваат 56.138.111,00 денари и ги сочинуваат расходите од работењето и финансиски расходи.

Во расходи од работењето се вклучени: трошоците за сировини и материјали, трошоците за услуги, плата и останати трошоци од работењето, трошоци за амортизација, останати трошоци од работењето и останати расходи.

Во трошоци за сировини и материјали се вклучени трошоците направени за набавка на материјали при сместување и давање услуги на лица во државен карантин во хотел Десарет и изнесуваат 470.878,00 денари, додека трошоците за набавка на нафта во тој период изнесуваат 290.654,00 денари.

Трошоците за материјали во анализираниот период изнесуваат 152.209,00 денари од кои 54.366,00 денари се за канцелариски материјали (хартија, регистратори, тонери и сл.), 56.543,00 денари материјали и средства за одржување и чистење и 41.300,00 денари се трошоци за набавка на работна облека.

За периодот јануари-декември 2020 година, трошоците за енергија изнесуваат 7.404.821,00 денари, од кои за електрична енергија се потрошени 7.328.828,00 денари, за бензин и моторно масло 19.861,00 денари, трошоците за гориво за патничко возило 48.475,00 денари и останати трошоци за енергија во износ од 27.518,00 денари и тоа по сметки од ЕВН за комунална такса за јавно осветлување.

Во трошоци за услуги спаѓаат: транспортни услуги, поштенски и телефонски услуги, услуги за одржување и заштита, комунални услуги и останати услуги.

За поштенски услуги на Македонска пошта се исплатени средства во износ од 15.550,00 денари, на Македонски телеком и Т-Мобиле-Македонија се исплатени средства во износ од 156.088,00 денари.

Со одлука, Одборот на директори ја има утврдено стапката за отпис на ситен инвентор од 20% и во 2020 година изнесува 1.515.544,00 денари.

За услуги за одржување и заштита се издвоени средства во износ од 192.045,00 денари и тоа за услуги за тековно одржување платено е 155.587,00 денари, за трошоци за одржување на хардвер и софтвер износ од 26.500,00 денари и трошоци за одржување на патнички автомобили во износ од 9.958,00 денари.

Комуналните услуги изнесуваат 1.786.552,00 денари и ги опфаќаат трошоците за снабдување со вода во износ од 1.178.364,00 денари исплатени на ЈП Водовод, трошоците за изнесување на смет и фекалии во износ од 301.195,00 денари се исплатени на ЈП Комуналец, трошоците за одводнување и прочистување на отпадни и атмосферски води изнесуваат 296.543,00 денари и се исплатени на ЈП „Нискоградба,“-Охрид и трошоци за дератизација и дезинфекција во износ од 10.450,00 денари и истите се исплатени на Центар за јавно здравје ЈЗУ-Охрид.

Во останати услуги спаѓаат: интелектуални услуги, трошоци за регистрација на возила и останати неспомнати трошоци за услуги. Интелектуалните услуги изнесуваат 578.083,00 денари и ги сочинуваат: трошоците за ревизија во износ од 123.390,00 денари

исплатени на Мур Стивенс - Скопје согласно Одлука на Собрание на акционери и Одлука на Одбор на директори, трошоците за адвокатски услуги изнесуваат 256.502,00 денари и се исплатени на Адвокатите: Бундовски Миле и Нефтеров Панче, трошоците за нотарски услуги во износ од 101.191,00 денари се исплатени на нотарите: Васил Кузманоски, Гордан Гордан Дескоска и Анета Петровска Алексова и трошоци за вештачење во износ од 97.00,00 денари се исплатени на Завод за вештачење Скопје.

За регистрација на патничкото возило Опел Корса и Опел Астра се исплатени 39.987,00 денари.

Бруто платата во периодот јануари-декември 2020 година изнесува 16.829.448,00 денари, а нето платата е 11.008.013,00 денари. Платата редовно се исплаќа на вработените најдоцна до 15-ти наредниот месец за тековниот месец.

Во АД„ОХРИДТУРИСТ„-Охрид согласно Статутот на друштвото е воведен едностепен систем на управување. Постои Одбор на директори кој се состои од 5 члена и тоа 4 неизвршни и 1 извршен член. Извршниот член на Одборот на директори е и Генерален директор на друштвото.

Согласно член 384 од Законот за трговски друштва годишните примања на членовите на органите на управување на АД„ОХРИДТУРИСТ„-Охрид (Одбор на директори) се следни:

р.бр .	Презиме и име	Раб.однос	Својство	Охридтурист		Примања од други друштва			
				Нето плата	Други примања	Нето плата/ пензија	Други примања	Примања за членување во органи	Примања врз основ на договор
1	Борче Илиоски	_____	Неизвршен член		61.695	1.476.000	14.728		
2	Снежана Славкова	_____	Неизвршен член		61.695	942.000	14.728		
3	Филип Медарски	_____	Неизвршен член						
4	Златко Ивановски	_____	Неизвршен член		61.695	1.053.729	387.308		
5	Оливера Ставрова	_____	Извршен член		61.695	1.038.280	311.323	135.000	

Со Одлука на Собрание на акционери бр. 02-50/5 се одобрува исплата на награда за вршење на функциите на членовите во Одборот на директори на АД„ОХРИДТУРИСТ„-Охрид, по седница, во висина од 100 ЕУР во денарска противвредност според среден курс на НБМ и трошоците во 2020 година изнесуваат

342.760,00 денари. Со Одлука на Одбор на директори исплатени се 50.000,00 денари за донации.

За пензионирање на вработени во АД „ОХРИДТУРИСТ“, -Охрид се исплатени средства во износ од 155.726,00 денари.

За регрес за годишен одмор за 2020 година на вработените согласно одлука на Одбор на директори се исплатени средства во износ од 552.240,00 денари.

Амортизацијата за периодот јануари-декември 2020 година изнесува 21.106.888,00 денари. Амортизацијата всушност претставува сукцесивно трошење на постојаните средства во зависност од нивниот век на употреба. Со трошокот на амортизацијата всушност во пресметковниот период се пренесува дел по дел од набавната вредност на материјалните средства.

Основица за пресметување на амортизацијата претставува набавната вредност, односно ревалоризационата вредност на средствата утврдена во согласност со прописите. Обврската за пресметување на амортизацијата престанува кога ќе се надомести вредноста која претставува основица за пресметување на амортизацијата, односно кога износот на набавната вредност на средствата е еднаков со отпишаната вредност и се пресметува поединечно за секое средство во рамките на амортизационите групи пропишани со номенклатурата за амортизација.

Дневниците за службени патувања во земјата до пропишаниот неоданочив износ изнесува 6.383,00 денари и патни трошоци за службено патување во земјата и странство се во износ од 33.949,00 денари.

Трошоци за организирана исхрана на вработени во хотел Десарет изнесува 34.667,00 денари.

Надоместоците на трошоци на вработените за организиран превоз до и од работа изнесуваат 168.240,00 денари.

За задолжителни систематски лекарски прегледи на вработените се исплатени 23.200,00 денари, обврска која е задолжителна на секои 24 месеци.

Трошоците за репрезентација за 2020 година изнесуваат 93.574,00 денари.

За осигурување на објектите на КЈУБИ Македонија се исплатени 680.432,00 денари. За банкарски услуги и трошоци на платен промет се исплатени 51.839,00 денари.

За данок на имот за 2020 година се платени 2.571.886,00 денари.

На Централен депозитар за хартии од вредност АД-Скопје се исплатени 39.340,00 денари за годишен надомест за водење на евиденција за акциите и за надомест за изработка и доставување на податоци (акционерска книга) во хартиена форма и за издавање на акционерска книга во хартиена форма. Трошоците за фирмарина изнесуваат 16.000,00 денари.

Трошоци за објава на огласи во весниците Вечер и Нова Македонија изнесуваат 89.665,00 денари. За обука за БЗР на Сејф Контрол Консалт исплатено е 25.800,00 денари. За спасувачи на плажа пред хотел Орце Николов исплатено е 87.023,00 денари на Црвен Крст Охрид. Трошоци исплатени по основ Договор за дело за уредување на просторот во Автокамп Љубаништа исплатено е 70.111,00 денари.

АД „ОХРИДТУРИСТ“ - Охрид деловната година ја заврши со загуба во износ од 16.339.470,00 денари поради повисоките направени расходи во однос на реализираните приходи.

Повисоката загуба во 2020 година во однос на 2019 година односно повисоки расходи во однос на приходи се должат на временскиот период од месец јануари до месец јуни кога објектите: хотел Десарет и Автокамп Љубаништа не беа издадени под закуп, а трошоците беа на товар на АД „ОХРИДТУРИСТ“ - Охрид. Исто така се зголемени и трошоците за амортизација на постојните средства и трошоците за бруто плата поради пораст на минималната плата на вработените.

Во текот на деловната 2020 година расходите изнесуваат 56.138.111,00 денари и се намалени за 4.248.199,00 денари, односно за 7,04% во однос на 2019 година, кога изнесуваа 60.386.310,00 денари.

Вкупните приходи во текот на 2020 година изнесуваат 39.798.641,00 денари со пад од 20,25% во однос на остварените приходи во 2019 година кога изнесуваа 49.905.961,00 денари, односно за 2020 година намалени се приходите за износ од 10.107.320,00 денари.

КОНТАКТИ

За повеќе информации, испратете
порака на следните адреси:
marketing@moore-global.com или
moore@moore.mk, или посетете:
www.moore-global.com или
www.moore.mk.



www.moore-global.com

Ние веруваме дека информациите содржани овде се точни во време на објавувањето, но не можеме да прифатиме никаква одговорност за каква било загуба на која било личност како резултат на дејствување или воздржување од дејствие како резултат на која било ставка од оваа Понуда. Мур Стивенс ДОО Скопје, друштво основано во согласност со законите на Република Северна Македонија, обезбедува ревизија или други професионални услуги на клиенти. Мур Глобал и нејзините фирми-членки се правно различни и одделни ентитети. Тие не се и ништо нема да се толкува за да ги постави овие субјекти во однос мајка-керка, подружници, партнери, заеднички вложувања или агенти. Ниту една фирма-членка на Мур Глобал нема никакво овластување (реално, очигледно, имплицитно или на друг начин) да го обврзува Мур Глобал или било друга членка или дописна фирма на Мур Глобал кој било начин.

- Предлог одлука за усвојување на Ревизорскиот извештај на овластената ревизорска куќа МУР СТИВЕНС ДОО – Скопје за ревизијата на годишната пресметка за 2020 година и Извештајот за работење на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД во 2020 година.

ПРЕДЛОГ

Врз основа на член 383 и 384 од Законот за трговски друштва и член 44 од Статутот на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД, Годишното Собрание на акционерите на друштвото на ден 22.09.2021 година ја донесе следната

ОДЛУКА

За усвојување на Ревизорскиот извештај на овластената ревизорска куќа МУР СТИВЕНС ДОО – Скопје

1. СЕ УСВОЈУВА Ревизорскиот извештај на овластената ревизорска куќа МУР СТИВЕНС ДОО – Скопје за ревизијата на годишната пресметка за 2020 година и Извештајот за работење на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД во 2020 година.

2. Составен дел на одлуката е Ревизорскиот извештај на МУР СТИВЕНС ДОО – Скопје за ревизијата на годишната пресметка за 2020 година и Извештајот за работење на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД во 2020 година.

3. Оваа Одлука влегува на сила со денот на донесувањето.

АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД

ПРЕТСЕДАВАЧ НА СОБРАНИЕ

АД,, ОХРИДТУРИСТ,,ОХРИД

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА СЛУЖБАТА ЗА
ВНАТРЕШНА РЕВИЗИЈА ЗА 2020 ГОДИНА**

ВОВЕД:

Внатрешната ревизија претставува потреба на современото друштво од воведување на сопствен, дополнителен облик на надзор, со цел да го испита системот на интерните контроли, што ги вршат сите вработени како составен дел од своите работни обврски, да ја оцени ефикасноста на системот, да ги открие слабите точки во негово функционирање и да предложи мерки за елиминирање на забележаните аномалии.

Внатрешната ревизија е елемент на внатрешниот систем на контрола, поставен заради испитување, вреднување и известување за функционирањето на сметководствените и другите интерни контроли во работењето на друштвото.

Службата за внатрешна ревизија е независен организационен дел која е функционална и организациски одвоена од останатите делови на компанијата. Организационата поставеност, правата, одговорностите и односите со другите организациски единици на друштвото, се одредени од страна на Одборот на директори на АД „ОХРИДТУРИСТ“, -Охрид.

Службата за внатрешна контрола е должна да врши постојана и целосна ревизија со цел да осигури дека важечките закони и регулативи и компаниските политики и процедури доследно се спроведуваат, како и да спроведе целосна проверка на правилноста и ажурноста на работењето на друштвото преку:

- оцена на адекватноста и ефикасноста на системите за внатрешна контрола;
- оцена на спроведувањето на интерните политички процедури и законската регулатива;
- оцена на точноста и веродостојноста на трговските книги и финансиските извештаи и
- проверка на точноста, веродостојноста и навременоста во извршувањето согласно со прописите.

Врз основа на горенаведеното, а во согласност со член 415 в, точка 1 и 2 од Законот за Трговски друштва (Сл.весник на РМ бр. 48/10), Службата за внатрешна ревизија изготви Годишен извештај за своето работење во текот на 2020 година и го достави на разгледување и одобрување до Одборот на директори на друштвото.

Во текот на извршувањето на своите активности, Службата за внатрешна ревизија, тежнеше да обезбеди објективна независна оценка за адекватноста на внатрешните контроли. Со тоа се постигнува ефикасно извршување на работните процеси и истите да се во согласност со интерните политики, процедури и законска регулатива како и со целите на деловната политика на Акционерското друштво.

1. Преглед на извршени ревизии и наоди од истите

Во текот на 2020 година, Службата за внатрешна ревизија ги вршеше сите активности во согласност со стандардите за професионално извршување на внатрешната ревизија како и законската регулатива. Во анализираниот период Службата спроведе неколку индивидуални ревизии и тоа:

Р. бр.	Предмет на Ревизија	Цел на ревизија	Наод	Преложени мерки
1.	Обврски спрема добавувачи	Потврда дали обврските спрема обавувачите се правилно презентирани во финанс.извештаи	Обврските спрема добавувачите се веродостојно презентирани во финанс.извештаи	Не се утврдени мерки
2.	Побарувања од купувачи	Потврда дали побарувањата од Купувачи се правилно презентирани во финансиските извештаи	Побарувањата од купувачи се правилно презентирани во финансиските извештаи	Не се утврдени мерки
3.	Бруто плата	Потврда дали бруто платата се исплаќа редовно и дали се придржува кон исплата на минимална плата	Бруто платата се исплаќа редовно и е запазена минималната плата при ефективно работно време	Не се утврдени мерки
4.	Данок на додадена Вредност	Потврда дали ДДВ се пресметува правилно и дали редовно исплаќа	ДДВ правилно се пресметува и редовно се плаќа Во дадениот рок	Не се утврдени мерки
5.	Склучување на Договори За закуп	Потврда дали се склучени договори за закуп на објектите	Со сите закупци се склучени договори или анекси за закуп за одреден временски период	Не се утврдени мерки
6.	Реализација	Потврда дали правилно се пресметува и евендентира	Реализација правилно се пресметува и книжи	Не се утврдени мерки

2. Оценка за адекватноста и ефикасноста на системите на внатрешната ревизија

Внатрешната контрола претставува континуиран процес на активности кои се спроведуваат од страна на сите нивоа во Акционерското друштво, органите на управување, менаџментот и сите вработени за да се обезбеди постигнување на следните цели.

- Изработка на навремени и точни финансиски извештаи,
- зголемување на економичност, ефикасност и ефективност во севкупното работење,
- усогласеноста со интерните политики на друштвото и законските прописи кои се однесуваат на него.

Внатрешната ревизија при потврдување на адекватноста и ефикасноста на системот на интерна контрола се раководеше од најзначајните компоненти и цели и тоа:

- дали процесите и активностите кои беа предмет на ревизија се регулирани со интерни политики и процедури и дали истите се во согласност со законската регулатива,

- дали е воспоставена правилна поделба на овластувањата и одговорностите во рамките на процесите и активностите кои беа предмет на ревизија,

- дали системските контроли во апликативните решенија се доволни, сигурни и безбедни за да се спречат намерни и ненамерни грешки и доволно ефикасни за да ги минимизираат ризиците во работењето и

- дали системот на интерна контрола овозможува препознавање проценка на значајни ризици на кои е изложено Акционерското друштво.

МИСЛЕЊЕ:

Врз основа на извршените поединечни ревизии во текот на 2020 година може да изразиме разумна сигурност дека интерните контроли во областите кои беа ревидирани во 2020 година во најголем дел е адекватно имплементиран во насока на минимизирање на значајните материјални ризици и ефикасно и доследно спроведување на законската регулатива и процедурите во друштвото.

Од преземените ревизорски активности, и утврдените состојби и факти, врз основа на податоци по склучен избор, постои разумно уверување дека работњето во друштвото се одвива според законската регулатива

2. Останати активности.

Покрај остварените ревизии Службата за внатрешна ревизија беше вклучена и во обезбедување независни услуги за одредени прашања по барање на одговорните лица, со цел подобрување на работењето и поефикасно управување со ризиците.

Службата за внатрешна ревизија беше ангажирана и во:

- проверка на одредени позиции од финансиските извештаи на друштвото и давање препораки за нивно обелоденување согласно меѓународните стандарди за финансиско известување;

- проверка на Годишниот извештај за работњето на друштвото и давање препораки за целосно имплементирање на барањата за известување согласно одредбите во Законот за трговски друштва.

Служба за внатрешна ревизија
Павлеска Славица

Жељко



- Предлог одлука за усвојување на Извештај од Службата за внатрешна ревизија на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД за 2020 година.

ПРЕДЛОГ

Врз основа на член 383 и 384 од Законот за трговски друштва и член 44 од Статутот на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД, Годишното Собрание на акционерите на друштвото на ден 22.09.2021 година ја донесе следната

ОДЛУКА

За усвојување на Извештајот од Службата за
внатрешна ревизија на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД за
2020 година

1. СЕ УСВОЈУВА Извештајот од Службата за внатрешна ревизија на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД за 2020 година.

2. Составен дел на оваа одлука е Извештајот од Службата за внатрешна ревизија на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД за 2020 година.

3. Оваа Одлука влегува на сила со денот на донесувањето.

АД ОХРИДТУРИСТ–ОХРИД

ПРЕТСЕДАВАЧ НА СОБРАНИЕ

ИЗВЕШТАЈ

За работењето на Одборот на директори на АД ОХРИДТУРИСТ –
Охрид во 2020 година

Во АД ОХРИДТУРИСТ – Охрид застапен е едностепен систем на управување.

Орган на управување во АД ОХРИДТУРИСТ – Охрид е Одбор на директори кој според Статутот е составен од 5 членови од кои еден е независен неизвршен член.

Одборот на директори го сочинуваат: Борче Илиоски, Претседател - неизвршен член, Оливера Ставрова - извршен член, Генерален директор, Филип Медарски – неизвршен член, Снежана Славкова – неизвршен член и Златко Ивановски - неизвршен член избран од Собранието на акционерите на ден 28.02.2020 година.

Одборот на директори во 2020 година има одржано 12 седници на кои има расправано, одлучувано и донесувано голем број одлуки и други акти содржани во секоја од точките на дневните редови за секоја од седниците.

Орган на раководење во АД ОХРИДТУРИСТ – Охрид е Генералниот директор како извршен член Извршен директор во Одборот на директори.

1. Седница 02.01.2020 година

Т.1. Усвојување Записник од Одбор на директори 02.12.2019 година

Т.2. Донесување Одлука за промена на основицата на нето плати за вработените во АД „ОХРИДТУРИСТ„ – ОХРИД;

Т.3. Донесување Одлука за распишување Оглас за давање во закуп на објектите Хотел Десарет, Орце Николов и Автокампот Лубаништа.

Т.4. Донесување Одлука за продолжување на закупите за објектите на кои договорите за закуп се истечени.

Т.5. Донесување Одлука за прифаќање на Понуда за изработка на експертско мислење за сеизмологија од Градежниот факултет Скопје за објектот хотел Палас – Охрид.

Т.6. Донесување Одлука за исплата на надомест за извршена анализа на вложувањата од ревизорската куќа МУР СТИВЕНС ДОО Скопје по предавање во закуп на објектот Хотел Десарет на закупецот Два Бисера ДООЕЛ – Охрид.

Т.7. Донесување Одлука за исплата на надомест за изработка на проект архитектура за Хотелот Палас – Охрид подготвен од друштвото ПОЛАР – Скопје

2. Седница 24.01.2020 година

Т.1. Разгледување на понуди за Охридтурист, согласно огласот за закуп на Десарет, Орце Николов и Љубаништа

3. Седница 13.03.2020 година

Т.1. Усвојување на Записник од Одборот на директори од 14.02.2020 година;

Т.2. Усвојување на резултатите од попис со 31.12.2019.

4. Седница 13.03.2020 година

Т.1. Усвојување на годишната сметка на ОХРИДТУРИСТ – Охрид за 2019.

5. Седница 23.03.2020 година

Т.1. Усвојување на Записници од седници на Одборот на директори на ден 13.03.2020 година,

Т.2. Утврдување на капацитетите на хотел Десарет, и организација, со цел да се стави на располагање како објект за државен карантин во време на вонредна состојба предизвикана од ширењето на КОВИД 19 вирусот.

6. Седница 30.04.2020 година

Т.1. Усвојување на Записник од седница на Одборот на директори на ден 23.03.2020 година.

Т.2. Донесување Одлука по пристигнати барања за намалување или одложено плаќање на закупнина за месец март, април и мај 2020 година, доставени од Спорт лаиф Траде ДОО Скопје, Филип ТД ДООЕЛ Охрид, ЗООМ ДООЕЛ Охрид, Каирос 2010 ДОО Охрид и ЕЛ ЕМ ДООЕЛ Охрид.

Т.3. Разгледување на месечна динамика на прилив и одлив на парични средства до крај на 2020 година - најлошо сценарио со предвидено 50% намалување на закупот за месеците март, април и мај на објекти кои не ја вршат дејноста поради прогласената вонредна состојба во Р. Северна Македонија поради Корона вирусот COVID – 19.

Т.4. Донесување Одлука за распишување на Оглас за давање под закуп на хотел „Десарет“.

Т.5. Разно: Донесени Одлука за одобрување на Договор со Влада на РСМ за користење на хотел ДЕСАРЕТ заради спроведување на државен карантин поради Корона вирусот COVID– 19, Одлука за користење бескаматен кредит од Развојна Банка на Северна Македонија АД Скопје за подршка на развојот на АД „ОХРИДТУРИСТ,, – ОХРИД, во износ од 922.500 денари, Разгледано барање од Тениски клуб АДВАНТИКО Охрид

7. Седница 14.05.2020 година

Т.1. Усвојување на Записник од седница на Одборот на директори на ден 30.04.2020 година.

Т.2. Разгледување на писмо на намери и донесување на Одлука за изнајмување на хотел Десарет.

Т.3. Утврдување на дејствија што треба да се преземат со цел разработување на Автокамп „Љубаништа“.

Т.4. Утврдување на дејствија што треба да се преземат со цел давање под закуп на плажа, шанк и простор во Орце Николов, согласно одржан состанок со претходните закупци

Т.5. Разно:

- Разгледување на барање за намалување на платата на вработените во ресторан Биљанини Извори за 50% поднесено од ТД Филип ДООЕЛ Охрид.

8. Седница 12.06.2020 година

Т.1. Усвојување на Записник од седница на Одборот на директори на ден 14.05.2020 година.

Т.2. Донесување Одлука за распишување Оглас за давање во закуп на недвижноста Автокамп Љубаништа и утврдување на содржина на Огласот.

9. Седница 26.06.2020 година

Т.1. Усвојување на Записник од седница на Одборот на директори на ден

12.06.2020 година.

Т.2. Разгледување на понуди согласно објавениот оглас за издавање под закуп на недвижноста Автокамп Љубаништа.

10.Седница 28.07.2020 година

Т.1. Усвојување на Записник од седница на Одборот на директори на ден 26.06.2020 година.

Т.2. Разгледување материјали и годишни извештаи и тоа:

2.1. Годишен извештај за работењето на АД ОХРИДТУРИСТ – Охрид 2019 поднесен од Извршниот директор

2.2. Извештај од Ревизорската куќа Мур Стивенс ДОО – Скопје за ревизија на годишната пресметка и финансиските извештаи за работењето во 2019 година.

2.3. Извештај на Службата за внатрешна ревизија 2019 година.

2.4. Извештај за работењето на Одборот на директори 2019 година.

2.5. Постапка за избор на Ревизорска куќа за ревизија на годишната пресметка, финансиските извештаи и Годишниот извештај за работењето на АД ОХРИДТУРИСТ за 2020 година.

Т.3. Донесување Одлука за свикување на Годишно Собрание на акционерите на АД ОХРИДТУРИСТ – Охрид, датум за одржување на Годишното Собрание, Дневен ред за работа на Годишното Собрание, Материјали за седницата на Годишното собрание, Јавен повик за свикување Годишно собрание и Предлог – Одлуки за донесување на Годишното собрание на акционерите.

Т.4. Разно

11.Седница 06.11.2020 година

1. Усвојување Записник од Одбор на директори од 28.07.2020 година;
2. Разгледување на Финансиските резултати месец септември 2020 година;
3. Разгледување на резултатите од изнајмување на хотел Десарет и автокамп Љубаништа и утврдување на следни чекори согласно договорите кои се склучени;
4. Разгледување на можности за изнајмување на Орце Николов и негово промовирање;
5. Разгледување на барање за промена на Договорот за закуп на недвижноста Автокамп Љубаништа од Закупецот КАМПИНГ 2020 ДОО;Разно:
 - 5.1. Разгледување на Предлог-договор на А1 Македонија ДООЕЛ Скопје за продолжување на закуп на простор во Комплекс Летница;
 - 5.2. Разгледување на барање за санирање на западниот ѕид на хотел Палас поднесено од Танжу Шашко;
 - 5.3. Разгледување на состојбата со вработените кои ќе се стекнат со право на старосна пензија до месец февруари 2021 година;
 - 5.4. Разгледување на барање за отказ на договор за вработување од деловни причини од вработениот Спасе Божиноски;
 - 5.5. Разгледување на барање за прерапределба на вработениот Љубе Вељаноски (келнер во хотел Десарет) на работно место чувар во хотел Орце Николов;
 - 5.6. Разгледување на молба од закупецот кафе бар Каирос 2010 ДОО за намалување или одлагање на плаќање на закупнината.

12.Седница 25.12.2020 година

1. Усвојување Записник од Одбор на директори од 06.11.2020 година;
2. Одлука за формирање Централна пописна комисија, како и други пописни комисији за Годишниот попис за 2020 година;
3. Одлука за привремен принуден одмор за вработените во АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД
4. Одлука за исплата на регрес за годишен одмор за 2020 година;

ПРЕТСЕДАТЕЛ НА ОДБОР НА ДИРЕКТОРИ



- Предлог одлука за усвојување на Извештај работата на членовите во Одборот на директори на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД за 2020 година.

ПРЕДЛОГ

Врз основа на член 383 и 384 од Законот за трговски друштва и член 44 од Статутот на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД, Годишното Собрание на акционерите на друштвото на ден 22.09.2021 година ја донесе следната

ОДЛУКА

За усвојување на Извештај и одобрување работата на членовите во Одборот на директори на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД за 2020 година

1. СЕ УСВОЈУВА Извештајот и СЕ ОДОБРУВА работата на членовите во Одборот на директори на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД за 2020 година на секој посебно и сите заедно:

1. БОРЧЕ ИЛИОСКИ – Претседател како неизвршен член
2. ФИЛИП МЕДАРСКИ – неизвршен член,
3. ОЛИВЕРА СТАВРОВА – извршен член и Генерален иректор,
4. СНЕЖАНА СЛАВКОВА – неизвршен член,
5. ЗЛАТКО ИВАНОВСКИ – независен неизвршен член.

2. Оваа Одлука влегува на сила со денот на донесувањето.

АД ОХРИДТУРИСТ –ОХРИД

ПРЕТСЕДАВАЧ НА СОБРАНИЕ

Т.4. Избор на ревизорска кука за ревизија на годишниот извештај и годишната пресметка на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД за 2021 година.

ПРЕДЛОГ

Врз основа на член 383 и 384 од Законот за трговски друштва и член 44 од Статутот на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД, Годишното Собрание на акционерите на друштвото на ден 22.09.2021 година ја донесе следната

ОДЛУКА

За избор на овластен ревизор за ревизија на годишната сметка и на финансиските извештаи на АД ОХРИДТУРИСТ– ОХРИД за 2021 година

1. ЗА ОВЛАСТЕН РЕВИЗОР за ревизија на годишната сметка и на финансиските извештаи на АД ОХРИДТУРИСТ– ОХРИД за 2021 година се назначува и се избира ревизорската куќа _____.

2. Се овластува Извршниот член во Одборот на директори – Генерален директор на друштвото со ревизорската куќа да склучи Договор за извршување на работите во смисла на претходната точка на оваа Одлука.

3. Оваа Одлука влегува на сила со денот на донесувањето.

АД ОХРИДТУРИСТ –ОХРИД

ПРЕТСЕДАВАЧ НА СОБРАНИЕ

5. Избор на независен неизвршен член во Одборот на директори на АД ОХРИДТУРИСТ – ОХРИД.

ДО
СОБРАНИЕТО НА АКЦИОНЕРИ
Хотелско-угостителско акционерско друштво
"ОХРИДТУРИСТ" -Охрид
ул., Партизанска,, бр 8, Охрид

и

ОДБОРОТ НА ДИРЕКТОРИ
Хотелско-угостителско акционерско друштво
"ОХРИДТУРИСТ" -Охрид
ул., Партизанска,, бр 8, Охрид

ПРЕДМЕТ: ИЗВЕСТУВАЊЕ ЗА ОСТАВКА

Почитувани

Јас **ЗЛАТКО ИВАНОВСКИ** од Скопје со стан на улица Хаванска бр.7, Скопје Скопје, ЕМБГ-0507984450041, со лична карта бр.А1696007 издадена од МВР-Скопје, од страна на Собранието на акционери на Хотелско-угостителско акционерско друштво "ОХРИДТУРИСТ" -Охрид со седиште на ул."Партизанска" бр 8, Охрид, со ЕМБС:4058844 и ЕДБ:4020974116788, со Одлука на Собранието на акционери од 28.02.2020 година бев избран за независен и неизвршен член на Одборот на директори на Хотелско-угостителско акционерско друштво "ОХРИДТУРИСТ" -Охрид со мандат од 4 години кој сеуште трае.

Со ова писмено го известувам Собранието на акционери на Хотелско-угостителско акционерско друштво "ОХРИДТУРИСТ" -Охрид кое ме избра на функцијата независен и неизвршен член на Одборот на директори на Хотелско-угостителско акционерско друштво "ОХРИДТУРИСТ" -Охрид и Одборот на директори на Хотелско-угостителско акционерско друштво "ОХРИДТУРИСТ" -Охрид, дека поднесувам неотповиклива Оставка на функцијата независен и неизвршен член на Одборот на директори на Хотелско-угостителско акционерско друштво "ОХРИДТУРИСТ" -Охрид, поради лични причини и не сум во можност во иднина да ја вршам функцијата независен и неизвршен член на Одборот на директори на Хотелско-угостителско акционерско друштво "ОХРИДТУРИСТ" -Охрид, поради што го замолувам Собранието на акционери на Хотелско-угостителско акционерско друштво "ОХРИДТУРИСТ" -Охрид по приемот на оваа писмена Оставка на моето место да избере нов независен и неизвршен член на Одборот на директори на Хотелско-угостителско акционерско друштво "ОХРИДТУРИСТ" -Охрид.

Оставката ја поднесувам согласно член 364 од домицилниот Закон за трговските друштва и член 88 од Статутот на Хотелско-угостителско акционерско друштво "ОХРИДТУРИСТ" -Охрид, Согласно Законот и Статутот по мојата поднесена оставка не се одлучува за нејзино прифаќање, а се смета дека ми престанал мандатот на независен и неизвршен член на Одборот на директори на Хотелско-угостителско акционерско друштво "ОХРИДТУРИСТ" -Охрид со денот на поднесувањето на ова известување за оставката.

Мојот потпис на ова известување за оставка, согласно законот, ќе биде заверен на Нотар.

На крајот би сакал да Ви се заблагодарам на довербата што ми ја укажавте со избор за независен и неизвршен член на Одборот на директори на Хотелско-угостителско акционерско друштво "ОХРИДТУРИСТ" -Охрид, и искрено се надевам дека ќе ги разберете причините поради кои ја поднесувам оставката.

Срдечен поздрав,

13.08.2021 г.

ПОДНОСИТЕЛ НА ОСТАВКАТА

Златко Ивановски



Јас, НОТАР Дарко Стојкоски

за подрачјата на Основните Судови на Град Скопје

Потврдувам дека

Златко Ивановски, ул. Хаванска бр. 7, Скопје,

во мое присуство своерачно го потпиша писменото.

Идентитетот на учесникот го утврдив самиот врз основа на лична карта бр.: А1696007 Издадена од МВР Скопје

Потписот - ракознакот на писменото е втиснат.

Согласно чл. 86 став (4) од Законот за нотаријатот, учесниците се известени дека нотарот не е одговорен за содржината на писменото ниту е должен да испитува дали учесниците се овластени за таа правна работа.

Нотарската такса за заверка по тарифен број 10 т. 2 од Законот за судски такси во износ од 200 денари наплатена и поништена на примерокот кој останува за архивирање.

Нотарската награда е пресметана во износ од 400 денари.

Број УЗП 13646/2021

Во Скопје 16.08.2021



ПРЕДЛОГ

Врз основа на член 383 од Законот за трговски друштва и член 44 од Статутот на АД „ОХРИДТУРИСТ“ – ОХРИД, Собранието на акционерите на друштвото на седницата одржана на ден 22.09.2021 година ја донесе следната

ОДЛУКА

За избор на независен неизвршен член во Одборото на директори

1. За независен неизвршен член во Одборот на директори на АД „ОХРИДТУРИСТ“ – ОХРИД СЕ ИЗБИРА кандидатот: _____ – од _____ со стан на улица _____ бр _____, роден на _____ година ЕМБГ _____, занимање _____.

2. Мандатот на независниот неизвршен член во Одборот на директори е за период на траењето на мандатот на постојно избраниот Одбор на директори во друштвото.

4. Членот во Одборот на директори ги врши должностите, работите и овластувањата за надлежност предвидени во Статутот на друштвото, Законот за трговски друштва, другите позитивни прописи и акти на друштвото.

5. Се овластува Извршниот член во Одборот на директори – Генерален директор да биде потписник на целокупната документација и да ополномошти регистрационен агент за поднесување пријава за упис на промата, составот и членството на избраниот независен неизвршен член во Одборот на директори во трговскиот регистар.

6. Оваа Одлука влегува на сила со денот на донесувањето.

АД ОХРИДТУРИСТ–ОХРИД

ПРЕТСЕДАВАЧ НА СОБРАНИЕ