

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ За работењето во деловната 2019 година

Врз основа на член 352 од Законот за трговски друштва, извршниот член на Одборот на директори АД ОХРИДТУРИСТ – Охрид до Одборот на директори доставува Годишен извештај за работењето на друштвото во деловната 2019 година, со цел Собранието на акционери на Годишното собрание на акционери да одлучува за одобрување на годишната сметка, на финансиските извештаи и на годишниот извештај за работата на друштвото во претходната деловна година.

Во деловната 2019 година во Друштвото беа извршени статусни промени и тоа промена на членовите на Одборот на директори, со тоа што на седница на Собранието на акционери одржана на ден 10.09.2019 година, беше изгласан престанок на мандатот на сите претходни членови на Одборот на директори и е избран нов состав на Одборот на директори на АД ОХРИДТУРИСТ – Охрид. Одборот на директори согласно Решение за упис на промена во ЦРМ го сочинуваат: Борче Илиоски како неизвршен член и Претседател на Одборот на директори, Оливера Ставрова – Извршен директор и Филип Медарски, Снежана Славкова и Златко Ивановски како неизвршни членови на Одборот на директори.

Имајќи ги предвид неповолните услови и ограничените можности за наоѓање мерки за финансирање, 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 обврската за исплата на плати за истите. Со овој пристап Одборот на директори успеа да ги избегне финансиските проблеми со кои се соочуваат голем број на правни лица кои вршат дејност од областа на туризмот и угостителството, а доказ за тоа се и редовната исплата на бруто плати и навременото измирување на обврските кон добавувачите и институциите на државата.

Согласно одредбите на член 476 став 1 од Законот за трговски друштва, секое друштво има обврска по истекот на деловната година да составува годишна сметка, а во член 476, став 2 од Законот за трговските друштва е предвидено секој голем и среден трговец по истекот на деловната година да подготвува и да поднесува финансиски извештаи во согласност со усвоените меѓународни сметководствени стандарди и меѓународни стандарди за финансиско известување.

Целта на изготвувањето на годишната сметка е да се утврди финансискиот резултат од работењето врз основа на утврдените приходи и расходи во 2019 година.

Вкупната актива на АД „ОХРИДТУРИСТ,, - Охрид со состојба на ден 31.12.2019 година изнесува 413.603.788,00 денари и ја сочинуваат материјални средства, тековни средства и пресметани трошоци за идни периоди и пресметани приходи (ABP).

СТРУКТУРА НА АКТИВА

р.бр.	О П И С	2018		2019		2019 вс. 2018
		износ во МКД	%	износ во МКД	%	%
1	НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	-				-
2	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	403,092,276.00	94.77%	393,702,061.00	95.19%	97.67%
	земјиште	18,426,543.00	4.33%	18,426,543.00	4.46%	100.00%
	градежни објекти	354,186,500.00	83.28%	340,855,616.00	82.41%	96.24%
	постройки и опрема	16,097,722.00	3.78%	19,948,391.00	4.82%	123.92%
	материјал.с-ва во подготовка	14,381,511.00	3.38%	14,471,511.00	3.50%	100.63%
3	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	22,171,062.00	5.21%	19,298,751.00	4.67%	87.04%
	залихи	12,979,321.00	3.05%	7,182,503.00	1.74%	55.34%
	краткорочни побарувања	7,861,616.00	1.85%	5,581,722.00	1.35%	71.00%
	парични средства	1,330,125.00	0.31%	6,534,526.00	1.58%	491.27%
4	ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ	55,653.00	0.01%	602,976.00	0.15%	1083.46%
	ВКУПНО:	425,318,991.00	100.00%	413,603,788.00	100.00%	97.25%

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. Истото е приватизирано од страна на АД „ОХРИДТУРИСТ,, -Охрид.

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 82,41% односно со 340.855.616,00 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 Република Македонија. Постројките и опремата се делови од материјалните средства на друштвото и на крајот од деловната 2019 година изнесуваат 19.948.391,00 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 2019 година изнесуваат 7.182.503,00 денари. Краткорочните побарувања ги сочинуваат побарувањата од купувачи, побарувања од вработени и останати побарувања. Побарувањата од купувачи изнесуваат 5.581.722,00 денари и бележат пад од 29,01% во однос на 2018 година. Паричните средства со состојба на 31.12.2019 година изнесуваат 6.534.526,00 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 31.12.2019 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 602.976,00 денари и се однесуваат на полиси за осигурување на објектите и останати приходи што не можат да се фактурираат.

СТРУКТУРА НА ПАСИВА

р.бр.	О П И С	2018		2019		2019 вс. 2018
		износ во МКД	%	износ во МКД	%	%
1	ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ	409,949,854.00	96.39%	399,469,505.00	96.58%	97.44%
2	ОСНОВНА ГЛАВНИНА	367,599,912.00	86.43%	367,599,912.00	88.88%	100.00%
	сопствени акции(-)	11,410,396.00	2.68%	11,410,396.00	2.76%	100.00%
	ревалоризациска резерва	350,884,760.00	82.50%	350,884,760.00	84.84%	100.00%
	резерви	2,366,088.00	0.56%	2,366,088.00	0.57%	100.00%
	акумулирана добивка	5,722,309.00	1.35%	5,722,309.00	1.38%	100.00%
3	ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА	292,705,795.00	68.82%	305,212,819.00	73.79%	104.27%
	добивка за деловната година	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
4	ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	12,507,024.00	2.94%	10,480,349.00	2.53%	83.80%
5	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	12,035,171.00	2.83%	2,821,499.00	0.68%	23.44%
6	ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ЗА ИДНИ ПЕРИОДИ	3,333,966.00	0.78%	11,312,784.00	2.74%	339.32%
	Вкупно:	425,318,991.00	100.00%	413,603,788.00	100.00%	97.25%

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 и законските резерви во износ од 399.469.505,00 денари.

Краткорочните обврски во деловната 2019 година изнесуваат 2.821.499,00 денари и се однесуваат на име обврски спрема добавувачите (доверители по основ на работење, обврски на име бруто плати, даноци и придонеси на плата и на надомести на плата за месец декември 2019 година.

Обврските на име бруто плати, даноци и придонеси на плата за месец декември 2019 година се исплатени во месец јануари 2020 година.

Под приходи на идните периоди, односно пасивни временски разграничувања се сметаат оние парични средства што се примени одеднаш, а се однесуваат на подолг временски период (однапред платени закупнини, однапред пресметани трошоци-грант) и во 2019 година изнесуваат 11.312.784,00 денари. Меѓу позначајните приходи кои од 2019 година се пренесени за 2020 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, Спорт Лаиф и др.

Приходите во деловната 2019 година изнесуваат 49.905.961,00 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 52,38%, во износ од 26.141.087,00 денари имаат приходите остварени од наемнини и приходите остварени од префактурирање на струја, бруто плата, вода, осигурување и сл. на закупците во износ од 22.413.891,00 денари и учество од 44,91%.

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 11.202.266,00 денари и тоа:

- | | |
|--|------------------------|
| - „Филип,, -Охрид за р. Билјанини извори | - 1.773.993,00 денари; |
| - „Два Бисера,, за хотел „Десарет,, | - 5.757.271,00 денари; |
| - „Два Бисера,, за хотел „Орце Николов,, | - 1.666.845,00 денари; |
| - „Два Бисера,, за Автокамп „Љубаништа,, | - 2.004.157,00 денари; |

Приходите по основ на префактурирање на струја изнесуваат 9.785.474,00 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.

Приходите од наплатени отпишани побарувања во текот на деловната 2019 година изнесуваат 97.317,00 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 неизвесно или спорно, тоа побарување делумно или целосно треба да се отпише. Приходите од наплатени отпишани побарувања се однесуваат на наплатени побарувања од Бимбилоски Никола во износ од 54.056,00 денари по судска одлука за задршка на 1/3 од пензијата преку Фондот за ПИОМ, а приходите во износ од 43.261,00 денари се однесуваат на уплата од страна на Теди Комерц по Решение за издавање на нотарски платен налог НПН бр. 972/18.

Дополнително утврдените приходи од поранешни години изнесуваат 127.788,00 денари и се резултат од наплатени побарувања од судски постапки.

Вкупните расходи во периодот 01.01.2019-31.12.2019 година изнесуваат 60.386.310,00 денари и ги сочинуваат расходите од работењето и финансиски расходи.

Во расходи од работењето спаѓаат 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 спаѓаат трошоците направени за набавка на материјали и трошоци за енергија.

Трошоците за материјали во анализираниот период изнесуваат 93.410,00 денари од кои 51.554,00 денари се однесуваат за канцелариски материјали (хартија, регистратори, тонери и сл.), 41.856,00 денари на материјали и средства за одржување и чистење.

За периодот јануари-декември 2019 година трошоците за енергија изнесуваат 9.564.410,00 денари и тоа за електрична енергија се потрошени 9.497.571,00 денари, за бензин и моторно масло се издвоени 3.263,00 денари, трошоците за гориво за патничко возило изнесуваат 36.888,00 денари и останати трошоци за енергија износ од 26.688,00 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, наем, комунални услуги и останати услуги.

За поштенски услуги на Македонска пошта се исплатени средства во износ од 10.855,00 денари, на Македонски телеком и Т-Мобиле - Македонија се исплатени средства во износ од 83.507,00 денари.

По одлука бр. 02-264/5 од Одбор на директори на АД „ОХРИДТУРИСТ,, - Охрид трошоците за отпис на новонабавениот ситен инвентор е со процент од 20% и за 2019 година изнесува 1.526.192,00 денари. По предлог на Централната пописна комисија и со Одлука на Одборот на директори извршен е отпис на ситен инвентор во износ од 3.928.842,00 денари.

За услуги за одржување и заштита се издвоени средства во износ од 115.019,00 денари и тоа услуги за тековно одржување платено е 12.900,00 денари, трошоци за одржување на хардвер и софтвер износ од 3.700,00 денари, услуги за заштита на Агенции за обезбедување на имоти и лица врз основа на договор се исплатени средства во износ од 80.942,00 денари на „Питон,, -Охрид за обезбедување на хотел „Палас,, во месеците јули и август од деловната 2019 година, трошоци за одржување на патнички автомобили износ од 17.477,00 денари.

Комуналните услуги изнесуваат 532.998,00 денари и ги опфаќаат трошоците за снабдување со вода во износ од 309.944,00 денари исплатени на ЈП Водовод, трошоците за изнесување на смет и фекалии во износ од 145.790,00 денари и трошоците за одводнување и прочистување на отпадни и атмосферски води изнесуваат 77.264,00 денари по фактури од ЈП „Нискоградба,, -Охрид.

Во останати услуги спаѓаат: интелектуални услуги, трошоци за регистрација на возила и останати неспомнати трошоци за услуги. Интелектуалните услуги изнесуваат 618.370,00 денари и ги сочинуваат: трошоците за ревизија во износ од 246.000,00 денари исплатени на Мур Стивенс-Скопје согласно Одлука на Собрание на акционери и Одлука на Одбор на директори, трошоците за адвокатски услуги изнесуваат 343.147,00 денари и се исплатени на Адвокатите: Бундовски Миле и Ѓоршевски Аце согласно Договори за вршење на адвокатски услуги; трошоците за нотарски услуги во износ од 29.223,00 денари се исплатени на нотар Васил Кузманоски.

За регистрација на патничкото возило Опел Корса и Опел Астра се исплатени 41.854,00 денари.

Бруто платата во периодот јануари-декември 2019 година изнесува 16.055.210,00 денари, нето платата е 10.929.566,00 денари и просечна месечна нето плата во износ од 19.378,00 денари. Треба да се нагласи дека платата со сите придонеси и даноци 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 3 неизвршни, 1 независен 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	Чадиковски Ратко	Пензионер	Неизвршен член			481.913	3.213		
2	Настески Мате	М-6 и други	Неизвршен член			942.000	250.309		
3	Колески Кире	Екстра скопско	Неизвршен член			4.440.000			
4	Бундовски Миле	Адвокатска канцеларија	Независен и Неизвршен член		221.455	45.000	607.003		
5	Рахман Џемал	Охридтурист	Извршен член	335.089	10.088		2.807		

На Собрание на акционери на АД„ОХРИДТУРИСТ„-Охрид одржано на ден 10.09.2019 година не се одобри работата на овој Одбор на директори и е избран нов состав на Одбор на директори:

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			1.476.000	16.459		
2	Снежана Славкова	_____	Неизвршен член			942.000	149.197		
3	Филип Медарски	_____	Неизвршен член						
4	Бундовски Миле	Адвокатска канцеларија	Независен и Неизвршен член						
5	Оливера Ставрова	_____	Извршен член			911.999	402.696	195.000	

За пензионирање се исплатени средства во износ од 197.158,00 денари, за технолошки вишок износ од 75.261,00 денари. Трошоци за смрт на работник исплатени се 73.566,00 денари

За регрес за годишен одмор за 2019 година на вработените согласно одлука на Одбор на директори се исплатени средства во износ од 526.823,00 денари.

Амортизацијата за периодот јануари-декември 2019 година изнесува 20.327.041,00 денари. Амортизацијата всушност претставува сукцесивно трошење (абење) 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 38.464,00 денари и патни трошоци за службено патување во земјата и странство износ од 4.230,00 денари.

Надоместоците на трошоци на вработените за организиран превоз до и од работа изнесуваат 36.280,00 денари.

За задолжителни систематски лекарски прегледи на вработените се исплатени 8.800,00 денари, обврска која е задолжителна на секои 24 месеци.

За осигурување на објектите на КЈУБИ Македонија се исплатени 679.379,00 денари.

За данок на имот за 2019 година се платени 2.571.886,00 денари.

На Централен депозитар за хартии од вредност АД-Скопје му се исплатени 39.289,00 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.

На Архитект Чолески Ангеле од Скопје во 2019 година по основ на договор за дело за вршење надзор врз проектански активности во тек на градбата на хотел „Палас,, комуникација со Завод за заштита за усогласување и одобрување и за ангажман за контрола на изведување на градежни работи во хотел „Десарет,, му се исплатени средства во износ од 1.102.409,00 денари.

АД „ОХРИДТУРИСТ,, -Охрид деловната година ја заврши со загуба во износ од 10.480.349,00 денари поради повисоките направени расходи во однос на реализираните приходи.

Најголемата ставка во трошоците-расходите покрај бруто платите на вработените во износ од 16.055.210,00 денари е и пресметаната амортизација која за периодот јануари-декември 2019 година изнесува 20.327.041,00 денари, а истата претставува законска обврска за пресметување и искажување во биланс на успех. Поголемиот износ на амортизација во 2019 година се должи на изведените градежни и градежно занатски работи и набавената хотелска опрема во хотел „Десарет,,.

-Вкупните приходи во текот на 2019 година изнесуваат 49.905.961,00 денари со пораст од 11,57% во однос на остварените приходи во 2018 година кога изнесуваа

44.728.135,00 денари, односно за 2019 година зголемени се приходите за износ од 5.177.826,00 денари.

-Во текот на деловната 2019 година расходите изнесуваат 60.386.310 денари и се зголемени за 3.151.151,00 денари, односно за 5,50% во однос на 2018 година, а најголемата разлика се должи на зголемувањето на трошоците за амортизација, трошоци за отпис на ситен инвентар, зголемување на цената на електрична енергија, исплата на повисоки гарантирани плати на вработените кои не се ангажирани од закупците и др.

АД „ОХРИДТУРИСТ“ ОХРИД

