

**ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
**за годината завршена на 31 декември 2022,**  
**со извештај на независниот ревизор**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
**за годината завршена на 31 декември 2022,**  
**со извештај на независниот ревизор**

**СОДРЖИНА**

	<u>Страна</u>
<b>ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР</b>	3 - 4
<b>БИЛАНС НА УСПЕХ</b>	5
<b>ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА</b>	6
<b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА</b>	7
<b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА</b>	8
<b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ</b>	9
<b>БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ</b>	10 - 32

**Додатоци**

Додаток 1 - Годишен извештај за работење

Додаток 2 - Годишна сметка

## **ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР**

### **До Акционерите и Одборот на директори на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид што ги вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2022 година, билансот на успех, извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината, извештајот за парични текови за годината што заврши тогаш, прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

#### *Одговорност на раководството за финансискиот извештаи*

Раководството на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, и за интерна контрола што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

#### *Одговорност на ревизорите*

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија кои се во примена во Република Северна Македонија, објавени во Службен весник на Република Македонија број 79 од 2010 година. 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 што се соодветни во околноста, 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 раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

### **Мислење**

Според наше мислење, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид заклучно со 31 декември 2022 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

### **Извештај за други правни и регулативни барања**

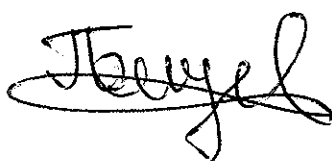
Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2022 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид за годината што заврши на 31 декември 2022 година.

Скопје, 19 април 2023 година

Овластен ревизор

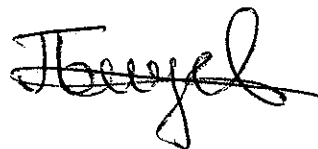
Љупчо Пецев



Друштво за ревизија  
ПЕЦЕВ РЕВИЗИЈА  
ДООЕЛ Скопје

Управител

Љупчо Пецев



## ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

### БИЛАНС НА УСПЕХ за годината завршена на 31 декември 2022 година

во илјади денари	Белешки	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Приходи од продажба	6	172.819	103.400
Останати приходи од работење	7	9.529	13.926
Потрошени материјали и ситен инвентар	8	-29.145	-25.673
Плати и надоместоци за вработените	9	-67.308	-52.294
Амортизација	14	-24.875	-24.925
Набавна вредност на продадени стоки		-922	-80
Останати расходи од работење	10	<u>-53.457</u>	<u>-29.584</u>
<b>Добивка / загуба од работење</b>		<b>6.641</b>	<b>-15.230</b>
Финансиски приходи	11	833	734
Финансиски расходи	11	<u>-650</u>	<u>-527</u>
<b>Добивка / загуба пред оданочување</b>		<b>6.824</b>	<b>-15.023</b>
Данок на добивка	12	<u>-1.042</u>	<u>-</u>
<b>Добивка / загуба по оданочување</b>		<b>5.782</b>	<b>-15.023</b>
<b>Основна заработувачка по акција (во денари)</b>	13	<u><u>5,65</u></u>	<u><u>-14,68</u></u>

Финансиските извештаи на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид се усвоени од Одборот на директори на Друштвото на 30 март 2023 година

Генерален директор

Филип Мишевски



Белешките содржани од страна 10 до 32 се составен дел на овие финансиски извештаи

**ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА**  
**за годината завршена на 31 декември 2022 година**

<b>во илјади денари</b>	<b>Белешки</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Добивка / загуба по оданочување</b>		<b>5.782</b>	<b>-15.023</b>
<b>Останата сеопфатна добивка</b>			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба		-	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		-	-
<b>Вкупно останата сеопфатна добивка</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА / ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА</b>		<b>5.782</b>	<b>-15.023</b>

Белешките содржани од страна 10 до 32 се составен  
дел на овие финансиски извештаи

**ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**  
**ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА**  
**за годината завршена на 31 декември 2022 година**

во илјади денари	Белешки	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>СРЕДСТВА</b>			
<b>Нетековни средства</b>			
Недвижности, постројки и опрема	14	384.383	427.119
Нематеријални средства	14	44	74
Аванси за материјални средства		4.722	150
Вложувања расположливи за продажба	15	<u>22.493</u>	<u>22.493</u>
<b>Вкупно</b>		<b>411.642</b>	<b>449.836</b>
<b>Тековни средства</b>			
Залихи	16	6.152	5.215
Побарувања од купувачи	17	5.032	6.197
Останати краткорочни побарувања	18	3.971	8.185
Краткорочни финансиски средства	19	700	-
Парични средства	20	<u>56.340</u>	<u>15.979</u>
<b>Вкупно</b>		<b>72.195</b>	<b>35.576</b>
<b>ВКУПНО СРЕДСТВА</b>		<b>483.837</b>	<b>485.412</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>			
<b>Капитал и резерви</b>			
Акционерски капитал		313.408	313.408
Сопствени акции		-2.165	-2.165
Законски резерви		29.714	29.714
Ревалоризациони резерви		3.713	3.713
Акумулирана добивка		<u>99.334</u>	<u>95.840</u>
<b>Вкупно</b>		<b>444.004</b>	<b>440.510</b>
<b>Нетековни обврски</b>			
Долгорочни кредити	21	5.538	10.260
Останати долгорочни обврски		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Вкупно</b>		<b>5.538</b>	<b>10.260</b>
<b>Тековни обврски</b>			
Обврски спрема добавувачи	22	10.140	11.044
Останати краткорочни обврски	23	12.234	10.953
Краткорочни финансиски обврски	24	<u>11.921</u>	<u>12.645</u>
<b>Вкупно</b>		<b>34.295</b>	<b>34.642</b>
<b>Вкупно обврски</b>		<b>39.833</b>	<b>44.902</b>
<b>ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>		<b>483.837</b>	<b>485.412</b>

Белешките содржани од страна 10 до 32 се составен  
дел на овие финансиски извештаи

## ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

### ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината завршена на 31 декември 2022 година

2022 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски резерви	Ревалор. резерви	Акумулир. добивка	Вкупно капитал
<b>Состојба 01.01.2022</b>	<b>313.408</b>	<b>-2.165</b>	<b>29.714</b>	<b>3.713</b>	<b>95.840</b>	<b>440.510</b>
<b>Сеопфатна добивка</b>						
Добивка за годината	-	-	-	-	5.782	5.782
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
<b>Вкупна сеопфатна загуба</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.782</b>	<b>5.782</b>
<b>Трансакции со сопствениците</b>						
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	0
Распределено за дивиденди по						
Одлука на акционерско собрание	-	-	-	-	-	0
Усогласување / заокружување	-	-	-	-	-	0
Отписи на салда од минати години						
на товар на акумулираната добивка	-	-	-	-	-2.288	-2.288
Распределено за законски резерви	-	-	-	-	-	-
<b>Состојба 31.12.2022</b>	<b>313.408</b>	<b>-2.165</b>	<b>29.714</b>	<b>3.713</b>	<b>99.334</b>	<b>444.004</b>

2021 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски резерви	Ревалор. резерви	Акумулир. добивка	Вкупно капитал
<b>Состојба 01.01.2021</b>	<b>313.408</b>	<b>-2.065</b>	<b>29.714</b>	<b>3.713</b>	<b>110.863</b>	<b>455.633</b>
<b>Сеопфатна добивка</b>						
Загуба за годината	-	-	-	-	-15.023	-15.023
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
<b>Вкупна сеопфатна загуба</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-15.023</b>	<b>-15.023</b>
<b>Трансакции со сопствениците</b>						
Откупени сопствени акции	-	-100	-	-	-	-100
Распределено за дивиденди по						
Одлука на акционерско собрание	-	-	-	-	-	0
Усогласување / заокружување	-	-	-	-	-	0
Распределено за законски резерви	-	-	-	-	-	-
<b>Состојба 31.12.2021</b>	<b>313.408</b>	<b>-2.165</b>	<b>29.714</b>	<b>3.713</b>	<b>95.840</b>	<b>440.510</b>

Белешките содржани од страна 10 до 32 се составен  
дел на овие финансиски извештаи



## ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

### ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ за годината завршена на 31 декември 2022 година

во илјади денари	2022	2021
<b>А. Парични текови од деловни активности</b>		
Добивка / загуба по оданочување	5.782	-15.023
Амортизација	24.875	24.925
Добивка / загуба / неотпишана вредност од продажба и расходување на основни средства	-7.594	-
Залихи	-937	-749
Побарувања од купувачи	1.165	-3.710
Останати краткорочни побарувања	1.926	-609
Обврски спрема добавувачи	-904	-2.263
Останати краткорочни обврски	1.281	2.538
<b>Нето парични текови од деловни активности</b>	<b>25.594</b>	<b>5.109</b>
<b>Б. Парични текови од инвестициони активности</b>		
Набавки на основни средства	-7.288	-23.759
Аванси за материјални средства	-5.150	-105
Набавки на нематеријални средства	-	-
Прилив од продадени материјални средства	33.351	405
Одлив од вложувања расположливи за продажба	-	-
Одлив / прилив од краткорочни финансиски средства	-700	14.764
<b>Нето парични текови од инвестициони активности</b>	<b>20.213</b>	<b>-8.695</b>
<b>В. Парични текови од финансиски активности</b>		
Одлив од кредити	-5.446	-11.123
Откупени сопствени акции	-	-100
Исплатени награди	-	-
Исплатени дивиденди	-	-
<b>Нето парични текови од финансиски активности</b>	<b>-5.446</b>	<b>-11.223</b>
<b>ЗГОЛЕМУВАЊЕ / НАМАЛУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА</b>	<b>40.361</b>	<b>-14.809</b>
<b>Парични средства на почетокот на годината</b>	<b>15.979</b>	<b>30.788</b>
<b>Парични средства на крајот на годината</b>	<b>56.340</b>	<b>15.979</b>

Белешките содржани од страна 10 до 32 се составен  
дел на овие финансиски извештаи

## **ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ ЗА ДРУШТВОТО**

1.1. Акционерското друштво за хотелиерство, угостителство, туризам и трговија ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид основано е и работи во Република Северна Македонија. Скратениот назив на Друштвото гласи: ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид.

Основни дејности на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид се:

- хотелиерство;
- угостителство; и
- туризам.

1.2. Акционерската главнина на Друштвото ја сочинуваат 1.035.000 обични акции.

Номиналната вредност на една акција изнесува 5 евра.

1.3. ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид се подружница на ФЕРШПЕД АД Скопје. Ова поради фактот дека на 31.12.2022 година ФЕРШПЕД АД Скопје е друштво со мнозински удел и учество од 73,50% во вкупниот број на акции издадени од ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид (73,50% и на 31.12.2021 година). На 31.12.2022 и 31.12.2021 година друг акционер не поседуваше повеќе од 5% од акциите издадени од ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид.

1.4. На 31.12.2022 година Друштвото има откупено 11.876 сопствени обични акции или 1,15% од акционерската главнина (11.876 сопствени обични акции или 1,15% на 31.12.2021 година).

1.5. На 31.12.2022 година во ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид беа вработени 119 лица. На 31.12.2021 година бројот на вработените изнесуваше 130 лица.

1.6. Седиштето на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид е на адреса “Долно Коњско” б.б. Охрид.

#### **2. ОСНОВИ ЗА ПОДГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

##### **2.1. Прописи**

Финансиските извештаи на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид се подготвени во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

## **ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

Сметководствени стандарди што се применуваат во Република Северна Македонија се Меѓународните стандарди за финансиско известување што се објавени во Правилникот за водење на сметководство во Службен весник на Република Македонија број 159 од 29 декември 2009 година, а применливи се од 01 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се прикажани во илјади денари, освен ако не е поинаку наведено. Таму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршеното прикажување во тековната година.

#### **2.2. Основни сметководствени методи**

Финансиските извештаи се подготвени врз основа на методот на набавна вредност.

#### **2.3. Континуитет во работењето**

Финансиските извештаи се подготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето. Тоа значи дека Друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина. Друштвото нема намера ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи обемот на своето работење.

#### **2.4. Користење на сметководствени проценки и расудувања**

При подготвувањето на финансиските извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Некои ставки во финансиските извештаи се проценуваат затоа што неможат прецизно да се измерат. Проценувањето вклучува расудувања што се засновани на последни расположливи информации.

Сметководствени проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на материјалните и нематеријалните средства, објективната вредност на побарувањата, односно нивната наплатливост, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и други ставки.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во околностите што биле основа за проценката, како резултат на нови информации или последователни случувања.

### **3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ**

Основните сметководствени политики применети при подготвување на финансиските извештаи се прикажани во понатамошниот текст. Сметководствените политики конзистентно се применети во текот на презентираниите периоди.

## **ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **3.1. Политика на евидентирање на приходите**

Приходите од продажба на производи, стоки и услуги се мерат според објективната вредност на надместокот кој е примен или се побарува. Приходите од продажба на производи и трговски стоки се признаваат во моментот на нивната испорака и прифаќање од страна на купувачите. Приходите од продажба на услуги се признаваат во моментот на извршување на услугите имајќи го во предвид степенот на завршеност на услугата.

#### **3.2. Приходи од камати**

Каматите настанати по основ на побарувања од деловните односи и пласмани се искажуваат како приходи од камати. Приходите од камати се признаваат на пресметковна основа за периодот за кој се однесуваат.

#### **3.3. Расходи за камати**

Каматите настанати по основ на финансиски обврски, како и по основ на обврски од деловните односи се искажуваат како расходи за камати. Расходите за камати се признаваат на пресметковна основа за периодот за кој се однесуваат.

#### **3.4. Тековно и инвестиционо одржување**

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување на недвижностите, постројките и опремата се евидентираат на товар на расходите на работење во пресметковниот период кога ќе настанат.

Реконструкциите и адаптациите со кои се менува капацитетот или намената на недвижностите, постројките и опремата се книжат како зголемување на нивната вредност.

#### **3.5. Недвижности, постројки и опрема**

Набавките на недвижностите, постројките и опремата во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност на недвижностите, постројките и опремата се состои од фактурната вредност, зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Во согласност со прописите кои порано се применуваа во Република Северна Македонија, недвижностите, постројките и опремата се ревалоризирани на крајот на годината. Ревалоризацијата се вршеше на набавната или претходно ревалоризираната вредност и на исправката на вредноста со примена на официјални коефициенти за ревалоризација. Нето ефектот од ревалоризацијата е евидентиран како ревалоризациона резерва. Последна ревалоризација Друштвото изврши во 2003 година.

Недвижностите, постројките и опремата се поделени во групи, односно подгрупи по кои се врши пресметка на амортизацијата до нивниот целосен отпис.

## ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Позитивната разлика настаната при продажба на недвижностите, постројките и опремата се книжи како добивка во рамките на останатите приходи од работење, а негативната разлика се книжи како загуба во рамките на останатите расходи од работење. Неотпишаната вредност на расходуваните недвижности, постројки и опрема се книжи на товар на останатите расходи од работење.

#### 3.6. Амортизација

Набавната вредност на недвижностите, постројките и опремата се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на употреба.

Стапките што се применуваат за амортизација на недвижностите, постројките и опремата што ги поседува ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид се како што следи:

Градежни објекти	1,5 - 10%
Мебел и деловен инвентар во угостителство и туризам	20%
Транспортни средства	25%
Компјутерска опрема	25%
Мебел, деловен инвентар, опрема за затоплување, вентилација и за одржување на канцелариски и други простории, канцелариски и друг мебел, како и друга опрема за вршење на канцелариски работи	20%
Останата неспомнатата опрема	10%

Амортизација не се пресметува за ставките: земјиште, инвестиции во тек и уметнички слики.

#### 3.7. Оштетување (обезвреднување) на нефинансиските средства

Недвижностите, постројките и опремата се проверуваат од можни обезвреднувања секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сметководствена вредност е повисока од проценетата надоместувачка вредност. Загуба од оштетување (обезвреднување) се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност на средството. Надоместувачката вредност претставува повисока вредност од нето продажната цена на средството и неговата употребна вредност. Нето продажната цена е износ што се добива од продажба на средството во трансакција помеѓу добро известени субјекти. Употребната вредност е сегашна вредност на проценетите идни готовински приливи што се очекува да произлезат од континуираната употреба на средствата и од нивната продажба на крајот од употребниот век. Надоместувачкиот износ се проценува за поединечните средства или доколку тоа не е можно за целата група на средства која генерира готовински прилив.

## **ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **3.8. Вложувања расположливи за продажба**

Вложувањата за продажба во билансот на состојба се класифицираат во рамките на долгорочните средства. Почетните вложувања се евидентираат по набавна вредност, вклучувајќи ги сите трансакциони трошоци. Последователно, вложувањата расположливи за продажба се мерат според објективната вредност определена од пазарната цена на истите на датумот на билансот на состојбата. Промената на објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба се евидентира во рамките на капиталот на позицијата останати резерви. Кога намалувањето на објективната вредност на финансиско средство расположливо за продажба е признаено во останатата сеопфатна добивка и постои објективен доказ дека средството е безвредно, акумулираната загуба која е признаена во останатата сеопфатна добивка се рекласификува во добивката или загубата во годината. Значително или продолжено намалување на објективната вредност на вложување во сопственички инструмент под неговата набавна вредност е објективен доказ за обезвреднување. Вложувањата расположливи за продажба за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност, намалени за евентуално нивно обезвреднување поради стечај, ликвидација или други релевантни индикатори.

Во моментот на продажба на вложувањата расположливи за продажба акумулираниот износ во капиталот што произлегува од промена на вредноста се евидентира во билансот на успех.

Вложувањата во друштвата во мнозинска сопственост и во придружените друштва се евидентираат според набавната вредност.

#### **3.9. Залихи**

Залихите се искажуваат според пониската од набавната и нето реализационата вредност. Набавната вредност на залихите ги вклучува сите трошоци за нивна набавка и другите трошоци направени залихите да се доведат до нивната сегашна состојба. Нето реализациона вредност е проценетата продажна цена во редовниот тек на работење намалена за проценетите трошоци неопходни да се изврши продажбата.

Ситниот инвентар се отпишува со стапка од 100% при ставањето во употреба.

#### **3.10. Побарувања од купувачи**

Побарувањата од купувачи ги опфаќаат сите побарувања за испорачаните услуги и стоки, намалени за исправката на вредност за ненаплатливите побарувања. Исправка на вредноста на побарувањата од купувачи се врши кога постојат објективни докази дека побарувањето не може да се наплати. Индикатори кои се користат при проценката на наплатливоста на побарувањата од купувачи се: инсолвентност на купувачите, значително доцнење на наплатата, како и стечај или ликвидација на купувачите. Последователната наплата на претходно отпишаните износи на побарувања се признава во рамките на останатите оперативни приходи.

## **ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **3.11. Парични средства**

Паричните средства се состојат од денарска и девизна готовина во благајна, парични средства на жиро - сметките во деловни банки, девизни сметки во деловните банки и депозити во банки со рок на доспевање до три месеци.

#### **3.12. Пресметка на странските средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики**

Побарувањата и обврските во странски средства за плаќање се искажуваат во денарска противвредност по средниот официјален курс што го објавува Народната банка на Република Северна Македонија на денот на извештајот за финансиската состојба.

Позитивните и негативните курсни разлики кои настануваат при искажувањето на побарувањата, обврските и кредитите од странски средства за плаќање во нивна денарска противвредност, како и курсните разлики што настануваат во текот на годината по основ на продажба и набавка на стоки, се искажуваат во билансот на успехот како дел од финансиските приходи, односно од финансиските расходи.

#### **3.13. Капитал, сопствени акции, резерви и акумулирана добивка**

##### **Акционерски капитал**

Акционерскиот капитал се состои од обични акции. Акционерскиот капитал ја претставува номиналната вредност на емитираните акции.

##### **Откупени сопствени акции**

Акциите кои се издадени од Друштвото и кои се купени од истото се евидентираат како сопствени (резервски) акции. Тие се признаваат по нивната набавна вредност во која се вклучени и трансакционите трошоци, а се прикажуваат како намалување на капиталот на Друштвото.

##### **Законски резерви**

Законските резерви ги сочинуваат резервите формирани со распределба на дел од нето добивката на Друштвото. Овие резерви можат да бидат употребени за покривање на искажана загуба во работењето на Друштвото.

##### **Ревалоризациона резерва**

Ревалоризационата резерва произлегува од ревалоризацијата на недвижностите, постројките и опремата пред 1 јануари 2005 година, датумот на премин кон новите сметководствени стандарди. Ефектот на ревалоризацијата се внесуваше во ревалоризационата резерва. Оваа резерва не е на располагање на акционерите.

## **ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **Акумулирана добивка**

Акумулираната добивка ги вклучува нераспределената добивка од претходните години, како и добивката или загубата по оданочување од тековната година.

#### **3.14. Обврски спрема добавувачи**

Обврските спрема добавувачите се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Обврските спрема добавувачите се отпишуваат по истекот на рокот на застареност со одобрување на останатите оперативни приходи.

#### **3.15. Обврски по кредити**

Обврските по кредити се состојат од обврски по долгорочни и краткорочни кредити. Делот од долгорочните кредити што доспева за наплата во рок од 12 месеци од денот на билансот на состојбата се рекласифицира во рамките на тековните обврски.

#### **3.16. Данок на добивка**

Согласно измените во даночната регулатива, основа за пресметување на данок на добивка од 2014 година е добивката пред оданочување пресметана според сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, зголемена за непризнаените расходи за даночни цели и намалена за пропишани даночни ослободувања. Доколку пресметаниот данок од добивка е поголем од износот на пресметаната добивка пред оданочување, за разликата се искажува загуба.

Во периодот 2009 - 2013 година основа за пресметка на данокот на добивка беа повеќе видови расходи кои не се признаваа за целите на оданочувањето, тн. даночно непризнаени расходи. Данок на добивка се плаќаше и се плаќа и при исплатата на дивиденди од добивките остварени во финансиските извештаи за 2009 - 2013 година.

Стапката на данокот на добивка во Република Северна Македонија изнесува 10% (10% и во 2021 година).

#### **3.17. Користи за вработените**

##### **Придонеси за вработените**

Друштвото во текот на своето нормално работење врши исплати во корист на своите вработени за пензиско осигурување, здравствено осигурување, вработување и персонален данок на доход во согласност со важечките законски стапки во текот на годината. Основица за пресметка на придонесите претставува бруто платата. Друштвото плаќа придонес за пензиско осигурување во првиот и вториот пензиски столб, односно во Државниот пензиски фонд, а дел и во приватни пензиски фондови. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.



## **ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **Обврски при пензионирање**

Друштвото, во согласност со домашните законски прописи, на вработените што се пензионираат им исплаќа надомест во износ на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирањето. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените затоа што износот е нематеријален за финансиските извештаи.

#### **3.18. Резервирања**

Резервирања се признаваат и пресметуваат кога Друштвото има правна обврска или обврска која произлегува од договор како резултат на минат настан и кога е веројатно дека ќе биде потребен одлив на средства со цел да се подмири обврската и кога може да се направи разумна проценка на износот. Резервирањата се проверуваат на секој датум на билансирање и се корегираат со цел да се усогласат со најдобрата тековна проценка.

#### **3.19. Неизвесни обврски и неизвесни средства**

Неизвесни обврски се можни обврски што произлегуваат од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Друштвото. Неизвесните обврски само се обелоденуваат во финансиските извештаи.

Неизвесни средства се можни средства што произлегуваат од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Друштвото. Неизвесните средства се признаваат ако приливот на економски користи е веројатен.

## **4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК**

Во своето работење Друштвото е изложено на повеќе видови на финансиски ризици како што се пазарниот ризик (ризик од промена на девизните курсеви и ризик од промена на цените), кредитниот ризик, ризикот од промена на каматните стапки и ризикот од неликвидност. За управување со финансиските ризици е надлежен Одборот на директори. Основата на управувањето со финансискиот ризик се состои во изнаоѓање начини за навремено минимизирање на потенцијалните негативни ефекти.

#### **4.1. Пазарен ризик**

##### **Ризик од промени на девизниот курс**

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид во своето работење стапува во меѓународни трансакции заради набавка на стоки и услуги. Овие набавки се искажани во странски валути. Друштвото користи и долгорочни кредити деноминирани во странска валута.

## **ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

Друштвото не користи соодветни финансиски инструменти за да го намали овој ризик, бидејќи вакви инструменти не се во примена во Република Северна Македонија. Поради тоа, Друштвото е изложено на ризик поврзан со можните флуктуации на курсевите на странските валути.

#### **Ризик од промени на цените**

Друштвото е изложено на ризик од промена на пазарните цени на вложувањата расположливи за продажба затоа што овој вид на ризик е надвор од контрола на Друштвото.

#### **4.2. Кредитен ризик**

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај купувачите на неговите производи да не можат да ги извршат своите обврски спрема Друштвото.

Побарувањата од купувачите вклучуваат побарувања од поголем број купувачи со умерени салда, што претставува спроведување на политиката на дисперзија на побарувањата на поголем број купувачи со цел да се избегне зависноста од мал број на купувачи.

#### **4.3. Ризик од промени на каматните стапки**

Друштвото е изложено на ризик од промени на каматните стапки кога користи кредити и кога има депонирани средства во банки. Обврските по кредити вообичаено се отплатуваат по променливи каматни стапки. Депозитите вложени во банки исто така се подложни на промени на каматните стапки зависни од движењата на финансиските пазари. Ова го изложува Друштвото на можен ризик од промени на каматните стапки.

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид нема посебна политика за намалување на каматниот ризик и истиот го регулира преку директни преговори со банките.

#### **4.4. Ризик од ликвидност**

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со паричните средства навремено да ги плаќа обврските спрема доверителите и кредиторите.

Друштвото нема ликвидносни проблеми во работењето затоа што води политика на навремено обезбедување на потребните парични средства за плаќање на доспеаните обврски.

## ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

#### 4.5. Ризик од финансирање

Друштвото го следи ризикот од финансирање преку показателот за задолженост. Овој показател се пресметува како однос меѓу нето обврските и вкупниот капитал. Нето обврските се пресметуваат како разлика помеѓу вкупните кредити (краткорочни и долгорочни) и паричните средства.

Одборот на директори на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид врши редовно следење на кредитната задолженост.

#### 4.6. Даночен ризик

Македонската даночна регулатива е подложна на промени и различни толкувања. Даночните власти во Република Северна Македонија можат во период од 5 години од датумот на поднесениот даночен извештај да извршат контрола и да утврдат дополнителни даночни обврски и казни. Раководството на Друштвото нема сознанија за околности кои би можеле да доведат до значајни материјални даночни обврски, освен оние што се евидентирани во финансиските извештаи на Друштвото.

### 5. ФИНАНСИСКИ ИНСТРУМЕНТИ

#### 5.1. Ризик од финансирање

Ризикот од финансирање прикажан преку показателот на кредитната задолженост е како што следи:

##### Показател на кредитна задолженост

во илјади денари	2022	2021
Обврски по кредити	17.459	22.905
Парични средства	-56.340	-15.979
Нето обврски по кредити	-38.881	6.926
Капитал и резерви	444.004	440.510
<b>% на кредитна задолженост</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,57%</b>

Показателот на кредитна задолженост на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид покажува дека на 31.12.2022 година Друштвото не е нето кредитно задолжено. На 31.12.2021 година Друштвото имаше незначителна кредитна задолженост.

## ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

#### 5.2. Ризик од промена на девизните курсеви

Друштвото влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари, како и во мал обем и поради тоа истото е изложено на минимален ризик од промени на курсевите на странските валути.

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани во денари на 31 декември 2022 и 2021 година по валути е следната:

во илјади денари	Средства		Обврски	
	2022	2021	2022	2021
ЕУР	6.411	13.068	15.638	17.067
Останати девизи	44	34	39	-
	<b>6.455</b>	<b>13.102</b>	<b>15.677</b>	<b>17.067</b>

#### Сензитивна анализа

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување на македонскиот денар за 10% во однос на странските валути. Анализата е направена на девизните салда на средствата и обврските на датумот на извештајот на финансиска состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката, а негативните се намалување на добивката за соодветниот период.

во илјади денари	Зголемување 10%		Намалување 10%	
	2022	2021	2022	2021
ЕУР	-923	-400	923	400
Останато	1	3	-1	-3
	<b>-922</b>	<b>-397</b>	<b>922</b>	<b>397</b>

#### 5.3. Ризик од промена на каматните стапки

Друштвото се изложува на ризик од промена на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки.

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

## ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	2022	2021
<b>Финансиски средства</b>		
<b>Некаматносни</b>		
Парични средства	44.041	15.979
Побарувања од купувачи	5.032	6.197
Останати побарувања	2.459	7.660
Краткорочни финансиски средства	-	-
Вложувања расположливи за продажба	22.493	22.493
	<b>74.025</b>	<b>52.329</b>
<b>Каматносни со променлива камата</b>		
Парични средства	-	-
Дадени позајмици	700	-
Депозити во банки	-	-
	<b>700</b>	-
<b>Каматносни со фиксна камата</b>		
Депозити во банки	12.299	-
	<b>12.299</b>	-
	<b>87.024</b>	<b>52.329</b>
<b>Финансиски обврски</b>		
<b>Некаматносни</b>		
Обврски спрема добавувачи	10.140	11.044
Останати тековни обврски	8.704	9.099
Обврски по кредити	4.151	6.458
<b>Вкупно</b>	<b>22.995</b>	<b>26.601</b>
<b>Каматносни со променлива камата</b>		
Обврски по кредити	-	-
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Каматносни со фиксна камата</b>		
Обврски по кредити	13.308	16.447
	<b>13.308</b>	<b>16.447</b>
	<b>36.303</b>	<b>43.048</b>

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за еден процентен поен на каматните стапки на дадените депозити и неотплатените кредити. Анализата е направена на салдата на депозити и неотплатени кредити на датумот на извештајот на финансиска состојба. Позитивните износи се зголемување на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

## ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	зголемување		намалување	
	2021	2020	2021	2020
Дадени депозити и кредити	7	-	-7	-
Земени кредити	-	-	-	-
	7	0	-7	0

#### 5.4. Ризик од ликвидност

Следната табела дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2022 и 2021 година:

##### 31.12.2022 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски за кредити	4.057	4.071	3.793	5.538	17.459
Обврски спрема добавувачи	10.140	-	-	-	10.140
Останати обврски	8.704	-	-	-	8.704
	22.901	4.071	3.793	5.538	36.303

##### 31.12.2021 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски за кредити	2.877	2.887	6.881	10.260	22.905
Обврски спрема добавувачи	11.044	-	-	-	11.044
Останати обврски	9.099	-	-	-	9.099
	23.020	2.887	6.881	10.260	43.048

## ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Следната табела дава приказ на старосната структура на финансиските средства на Друштвото со состојба на 31 декември 2022 и 2021 година:

#### 31.12.2022 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	44.041	-	-	-	<b>44.041</b>
Побарувања од купувачи	2.844	7	156	2.025	<b>5.032</b>
Останати побарувања	2.459	-	-	-	<b>2.459</b>
Побарувања за позајмици	700	-	-	-	<b>700</b>
Депозити орочени до 3 месеци	12.299	-	-	-	<b>12.299</b>
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	22.493	<b>22.493</b>
	<b>62.343</b>	<b>7</b>	<b>156</b>	<b>24.518</b>	<b>87.024</b>

#### 31.12.2021 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	15.979	-	-	-	<b>15.979</b>
Побарувања од купувачи	2.824	2.853	194	326	<b>6.197</b>
Останати побарувања	7.497	-	-	163	<b>7.660</b>
Побарувања за позајмици	-	-	-	-	<b>0</b>
Орочени депозити	-	-	-	-	<b>0</b>
Вложувања расположливи за продажба	-	-	-	22.493	<b>22.493</b>
	<b>26.300</b>	<b>2.853</b>	<b>194</b>	<b>22.982</b>	<b>52.329</b>

## 6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	2022	2021
Приходи од продажба на стоки и услуги на домашен пазар	172.291	102.891
Приходи од наемнина	285	309
Други приходи од продажба	243	200
<b>Вкупно</b>	<b>172.819</b>	<b>103.400</b>

**ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**  
**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

**7. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ**

<b>во илјади денари</b>	<u><b>2022</b></u>	<u><b>2021</b></u>
Наплатени штети по основ на осигурување	1.058	927
Приходи од отпис на обврски	226	431
Добивка од продажба на основни средства	7.594	432
Приходи од реклами	35	4.010
Приходи од државна финансиска поддршка	383	7.995
Останато	<u>233</u>	<u>131</u>
<b>Вкупно</b>	<u><b>9.529</b></u>	<u><b>13.926</b></u>

**8. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР**

<b>во илјади денари</b>	<u><b>2022</b></u>	<u><b>2021</b></u>
Потрошени материјали	28.318	19.480
Потрошени резервни делови	672	1.078
Отпис на ситен инвентар	<u>155</u>	<u>5.115</u>
<b>Вкупно</b>	<u><b>29.145</b></u>	<u><b>25.673</b></u>

**9. ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ**

<b>во илјади денари</b>	<u><b>2022</b></u>	<u><b>2021</b></u>
Бруто плати	58.265	48.297
Други надоместоци за вработените	<u>9.043</u>	<u>3.997</u>
<b>Вкупно</b>	<u><b>67.308</b></u>	<u><b>52.294</b></u>



## ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

#### 10. ОСТАНАТИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

во илјади денари	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Потрошена енергија	30.080	9.084
Услуги за одржување	2.822	2.798
Транспортни и ПТТ услуги	813	836
Трошоци за вода	482	422
Трошоци за смет	1.094	1.076
Трошоци за други комунални услуги	2.204	1.790
Премии за осигурување	999	782
Реклама, репрезентација, спонзорства	535	378
Трошоци за организација и реализација на настан со изнајмување на опрема	61	2.856
Одобрени провизии и попусти	2.873	1.471
Трошоци по договор за дело	2.133	261
Трошоци за музика	926	668
Неотпишана вредност на продадени основни средства	-	405
Надоместоци за Одборот на директори	562	510
Исправка на вредност и отпис на побарувања	-	581
Трошоци за закуп на земјиште	-	551
Адвокатски и нотарски услуги	245	275
Данок на имот	1.414	1.414
Трошоци за банкарски услуги	936	566
Трошоци од минати години	1.099	147
Останато	4.179	2.713
<b>Вкупно</b>	<b><u>53.457</u></b>	<b><u>29.584</u></b>

#### 11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

во илјади денари	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Приходи од камати	16	-
Позитивни курсни разлики	377	255
Приходи од вложувања	400	479
Останати финансиски приходи	40	-
<b>Вкупно финансиски приходи</b>	<b><u>833</u></b>	<b><u>734</u></b>
Расходи за камати	-290	-339
Негативни курсни разлики	-347	-183
Останати финансиски расходи	-13	-5
<b>Вкупно финансиски расходи</b>	<b><u>-650</u></b>	<b><u>-527</u></b>
<b>Нето финансиски приходи / расходи</b>	<b><u>183</u></b>	<b><u>207</u></b>

## ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

#### 12. ДАНОК НА ДОБИВКА

во илјади денари	2022	2021
Добивка / загуба пред оданочување	6.824	-15.023
Даночно непризнаени расходи	3.595	1.632
<b>Даночна основа</b>	<b>10.419</b>	<b>-13.391</b>
Намалување на даночната основа	-	-
<b>Даночна основа по намалување</b>	<b>10.419</b>	<b>-13.391</b>
Данок на добивка по стапка од 10%	1.042	-
Намалување на пресметаниот данок	-	-
<b>Данок на добивка по намалување</b>	<b>1.042</b>	<b>0</b>
Ефективна даночна стапка	15,27%	0,00%

#### 13. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

	2022	2021
Заработувачка која им припаѓа на имателите на акции	5.782	-15.023
Пондериран просечен број на акции во оптек	1.023.124	1.023.171
<b>Основна заработувачка по акција во денари</b>	<b>5,65</b>	<b>-14,68</b>

Основната заработувачка по акција се пресметува со делење на нето добивката која им припаѓа на имателите на обични акции (по намалувањето за делот од добивката по оданочување за имателите на приоритетни акции) со пондерираниот просечен број на обични акции во оптек во текот на годината. ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид нема издадено приоритетни акции.

Разводната заработувачка по акција не е пресметана затоа што ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид нема издадено разводнувачки потенцијални обични акции.

#### 14. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Набавната вредност на недвижностите, постројките и опремата и нивната исправка на вредноста се како што следи:

**ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**  
**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

**2022 година**

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Други осн. средства	Вкупно	Нематер. средства
<b>Набавна вредност</b>							
<b>Состојба 01.01.2022</b>	<b>6.445</b>	<b>642.115</b>	<b>359.122</b>	<b>6.528</b>	<b>3.154</b>	<b>1.017.364</b>	<b>873</b>
Нови набавки	-	5.350	246	1.692	-	7.288	-
Пренесено од аванси	-	-	-	577	-	577	-
Пренесено од инвестиц. во тек	-	1.152	191	-1.343	-	0	-
Расходување и продажба	-	-29.113	-1.113	-	-	-30.226	-
<b>Состојба 31.12.2022</b>	<b>6.445</b>	<b>619.504</b>	<b>358.446</b>	<b>7.454</b>	<b>3.154</b>	<b>995.003</b>	<b>873</b>
<b>Исправка на вредност</b>							
<b>Состојба 01.01.2022</b>	-	<b>279.943</b>	<b>310.302</b>	-	-	<b>590.245</b>	<b>799</b>
Амортизација	-	10.918	13.931	-	-	24.849	26
Прекнижување	-	-	-4	-	-	-4	4
Расходување и продажба	-	-3.538	-932	-	-	-4.470	-
<b>Состојба 31.12.2022</b>	-	<b>287.323</b>	<b>323.297</b>	-	-	<b>610.620</b>	<b>829</b>
<b>СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА</b>							
<b>31.12.2022</b>	<b>6.445</b>	<b>332.181</b>	<b>35.149</b>	<b>7.454</b>	<b>3.154</b>	<b>384.383</b>	<b>44</b>

**2021 година**

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Други осн. средства	Вкупно	Нематер. средства
<b>Набавна вредност</b>							
<b>Состојба 01.01.2021</b>	<b>6.445</b>	<b>636.859</b>	<b>343.163</b>	<b>5.343</b>	<b>3.559</b>	<b>995.369</b>	<b>873</b>
Нови набавки	-	1.721	16.376	5.662	-	23.759	-
Пренесено од аванси	-	-	-	416	-	416	-
Пренесено од инвестиц. во тек	-	3.535	1.358	-4.893	-	0	-
Расходување и продажба	-	-	-1.775	-	-405	-2.180	-
<b>Состојба 31.12.2021</b>	<b>6.445</b>	<b>642.115</b>	<b>359.122</b>	<b>6.528</b>	<b>3.154</b>	<b>1.017.364</b>	<b>873</b>
<b>Исправка на вредност</b>							
<b>Состојба 01.01.2021</b>	-	<b>268.645</b>	<b>298.532</b>	-	-	<b>567.177</b>	<b>717</b>
Амортизација	-	11.298	13.545	-	-	24.843	82
Расходување и продажба	-	-	-1.775	-	-	-1.775	-
<b>Состојба 31.12.2021</b>	-	<b>279.943</b>	<b>310.302</b>	-	-	<b>590.245</b>	<b>799</b>
<b>СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА</b>							
<b>31.12.2021</b>	<b>6.445</b>	<b>362.172</b>	<b>48.820</b>	<b>6.528</b>	<b>3.154</b>	<b>427.119</b>	<b>74</b>

За одобрен рамковен револвинг кредитен лимит од Шпаркасе банка АД Скопје под хипотека е ставен недвижен имот во место Лагадин со површина од 11.682 метри квадратни со земјиште под зграда од 4.055 метри квадратни и дворно место од 16.923 метри квадратни, со сметководствена вредност на 31.12.2022 година од 124.044 илјади денари. За повлечен долгорочен кредит од Халк Банка АД Скопје под хипотека е ставен недвижен имот - Хотел Маврово кој се состои од градежен објект од 902 метри квадратни и земјиште со површина од 1.011 метри квадратни со сметководствена вредност на 31.12.2022 година од 66.828 илјади денари.

**ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**  
**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

**15. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА**

во илјади денари	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Вложувања котирани на Берза на сегментот задолжителна котација</b>	<b>22.493</b>	<b>22.493</b>
<b>Вложувања некотирани на Берза</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Вложувања во некотирани акционерски друштва	-	-
- Вложувања во удели на трговски друштва	-	-
<b>Вкупно вложувања расположливи за продажба</b>	<b><u>22.493</u></b>	<b><u>22.493</u></b>

**16. ЗАЛИХИ**

во илјади денари	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Суровини и материјали	6.039	5.126
Резервни делови и ситен инвентар	101	75
Трговски стоки	12	14
<b>Вкупно</b>	<b><u>6.152</u></b>	<b><u>5.215</u></b>

**17. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ**

во илјади денари	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Побарувања од купувачи во земјата	4.752	6.195
Побарувања од купувачи во странство	280	2
<b>Вкупно</b>	<b><u>5.032</u></b>	<b><u>6.197</u></b>

**18. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА**

во илјади денари	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Побарувања за данок на додадена вредност	255	4.431
Побарувања за данок на добивка	2.001	3.043
Однапред платени и пресметани трошоци и пресметани приходи	1.512	525
Останати краткорочни побарувања	203	186
<b>Вкупно</b>	<b><u>3.971</u></b>	<b><u>8.185</u></b>

**ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**  
**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

**19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА**

<b>во илјади денари</b>	<u><b>2022</b></u>	<u><b>2021</b></u>
Депозити во банки	-	-
Краткорочни позајмици на неповрзани друштва	700	-
Краткорочни позајмици на поврзани друштва	-	-
<b>Вкупно</b>	<u><b>700</b></u>	<u><b>0</b></u>

**20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**

<b>во илјади денари</b>	<u><b>2022</b></u>	<u><b>2021</b></u>
Жиро сметки	37.593	2.675
Благајна	1.224	398
Девизни сметки	5.224	12.906
Депозити со рок на доспевање до 3 месеци	12.299	-
<b>Вкупно</b>	<u><b>56.340</b></u>	<u><b>15.979</b></u>

**21. ОБВРСКИ ПО ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ**

<b>во илјади денари</b>	<u><b>2022</b></u>	<u><b>2021</b></u>
Халкбанк АД Скопје	13.308	16.447
Развојна банка на Северна Македонија АД Скопје	4.151	6.458
Останати	-	-
<b>Вкупно</b>	<u><b>17.459</b></u>	<u><b>22.905</b></u>
Намалено за обврските со доспеаност за плаќање до една год.	-11.921	-12.645
<b>Долгорочни кредити со доспеаност за плаќање над една год.</b>	<u><b>5.538</b></u>	<u><b>10.260</b></u>

Кредитите од Халкбанк АД Скопје се девизни, со каматна стапка од 1,6%, а кредитите од Развојна банка на Северна Македонија АД Скопје се денарски и безкаматни. Планот за отплата на главнината на долгорочните кредити на 31 декември 2022 година е како што следи:

**ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**  
**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

Година	Вкупно во илјади денари
2023	11.921
2024	4.491
2025	1.047
<b>Вкупно</b>	<b>17.459</b>

**22. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ**

во илјади денари	2022	2021
Обврски спрема добавувачи во земјата	10.140	11.044
Обврски спрема добавувачи во странство	-	-
<b>Вкупно</b>	<b>10.140</b>	<b>11.044</b>

**23. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ**

во илјади денари	2022	2021
Обврски за премии за осигурување	676	821
Обврски за данок на добивка	112	-
Обврски за бруто плати	4.112	3.089
Обврски за дивиденди	1.690	1.690
Обврски по цесии	388	3.023
Обврски за данок на имот	1.414	-
Обврски за примени аванси	3.530	1.839
Останати краткорочни обврски	312	491
<b>Вкупно</b>	<b>12.234</b>	<b>10.953</b>

**24. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ**

во илјади денари	2022	2021
<b>Обврски по краткорочни кредити</b>		
Халкбанк АД Скопје	-	-
Останати	-	-
<b>Вкупно</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Тековна доспеаност на долгорочни кредити	11.921	12.645
<b>ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ</b>	<b>11.921</b>	<b>12.645</b>

**ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**  
**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

**25. ТРАНСАКЦИИ И САЛДА СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ**

Друштвото е поврзано со своите акционери и нивните поврзани страни. Во продолжение се дадени трансакциите и салдата што произлегуваат од односите со поврзаните субјекти.

во илјади денари	2022	2021
<b>Побарувања по основ на купопродажни односи</b>	<b>7</b>	<b>1.932</b>
- ФЕРШПЕД АД Скопје	7	693
- ФЕРШПЕД БРОКЕР	-	-
- ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје	-	-
- ЕВРОПА АД Скопје	-	1.239
<b>Побарувања по краткорочни позајмици</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- ФЕРШПЕД АД Скопје	-	-
<b>Останати краткорочни побарувања (камати)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- ФЕРШПЕД АД Скопје	-	-
<b>Обврски од купопродажни односи</b>	<b>746</b>	<b>1.156</b>
- ФЕРШПЕД АД Скопје	592	1.037
- ФЕРШПЕД БРОКЕР	-	84
- ЕВРОПА АД Скопје	154	35
<b>Обврски по цесии и асигнации</b>	<b>388</b>	<b>3.023</b>
- ФЕРШПЕД АД Скопје	388	3.023
<b>Обврски по краткорочни позајмици</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- ФЕРШПЕД АД Скопје	-	-
<b>Приходи од продажба на стоки и услуги</b>	<b>453</b>	<b>4.584</b>
- ФЕРШПЕД АД Скопје	278	355
- ФЕРШПЕД БРОКЕР	6	-
- ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје	-	20
- ЕВРОПА АД Скопје	169	4.209
<b>Финансиски приходи (камати)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- ФЕРШПЕД АД Скопје	-	-
<b>Набавки на стоки и услуги</b>	<b>22.330</b>	<b>25.310</b>
- ФЕРШПЕД АД Скопје	21.159	24.982
- ФЕРШПЕД БРОКЕР	144	144
- ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје	-	-
- ЕВРОПА АД Скопје	1.027	184
<b>Финансиски расходи (камати)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- ФЕРШПЕД АД Скопје	-	-

**ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид**  
**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

**26. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

Официјалните девизни курсеви користени при прикажувањето на билансните позиции деноминирани во странска валута на 31 декември се следните:

<b>во денари</b>	<u><b>2022</b></u>	<u><b>2021</b></u>
EUR	61,4932	61,6270
USD	57,6535	54,3736

**27. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ**

Со состојба 31 декември 2022 година против ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид не се покренати судски постапки од кои би можеле да произлезат материјално значајни обврски.

**28. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЧКИОТ ПЕРИОД**

По датумот на известувачкиот период не се случиле настани што треба да се обелоденат во овие финансиски извештаи.