

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2023,
со извештај на независниот ревизор

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2023,
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3 - 4
БИЛАНС НА УСПЕХ	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	9
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	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 2023 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 финансискиите 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 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 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 2023 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 2023 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 2023 година.

Скопје, 19 април 2024 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 2023 година

во илјади денари	Белешки	2023	2022
Приходи од продажба	6	198.451	172.819
Приходи од употреба на сопствени производи, стоки и услуги	7	1.792	-
Останати приходи од работење	8	1.450	9.529
Потрошени материјали и ситен инвентар	9	-37.524	-29.145
Плати и надоместоци за вработените	10	-69.917	-67.308
Амортизација	15	-20.771	-24.875
Набавна вредност на продадени стоки		-914	-922
Останати расходи од работење	11	-46.595	-53.457
Добивка од работење		25.972	6.641
Финансиски приходи	12	1.863	833
Финансиски расходи	12	-170	-650
Добивка пред оданочување		27.665	6.824
Данок на добивка	13	-834	-1.042
Добивка по оданочување		26.831	5.782
Основна заработувачка по акција (во денари)	14	26,22	5,65

Финансиските извештаи на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид се усвоени од Одборот на директори на Друштвото на 29 февруари 2024 година

Генерален директор

Филип Мишевиќ



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 2023 година**

во илјади денари	Белешки	2023	2022
Добивка по оданочување		26.831	5.782
Останата сеопфатна добивка			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба		-	-
Ревалоризација на недвижности, постројки и опрема		-	-
Вкупно останата сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		26.831	5.782

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 2023 година

во илјади денари	Белешки	<u>2023</u>	<u>2022</u>
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	15	371.130	384.383
Нематеријални средства	15	93	44
Аванси за материјални средства		-	4.722
Вложувања расположливи за продажба	16	<u>22.493</u>	<u>22.493</u>
Вкупно		393.716	411.642
Тековни средства			
Залихи	17	6.145	6.152
Побарувања од купувачи	18	5.450	5.032
Останати краткорочни побарувања	19	4.254	3.971
Краткорочни финансиски средства	20	60.657	700
Парични средства	21	<u>36.615</u>	<u>56.340</u>
Вкупно		113.121	72.195
ВКУПНО СРЕДСТВА		506.837	483.837
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал и резерви			
Акционерски капитал		313.408	313.408
Сопствени акции		-2.165	-2.165
Законски резерви		30.004	29.714
Останати резерви		5.493	-
Ревалоризациони резерви		3.713	3.713
Акумулирана добивка		<u>120.383</u>	<u>99.334</u>
Вкупно		470.836	444.004
Нетековни обврски			
Долгорочни кредити	22	1.047	5.538
Останати долгорочни обврски		-	-
Вкупно		<u>1.047</u>	<u>5.538</u>
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	23	15.724	10.140
Останати краткорочни обврски	24	14.739	12.234
Краткорочни финансиски обврски	25	<u>4.491</u>	<u>11.921</u>
Вкупно		34.954	34.295
Вкупно обврски		36.001	39.833
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		506.837	483.837

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 2023 година

2023 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски резерви	Останати резерви	Ревалор. резерви	Акумулир. добивка	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2023	313.408	-2.165	29.714	-	3.713	99.334	444.004
Сеопфатна добивка							
Добивка за годината	-	-	-	-	-	26.831	26.831
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	-	26.831	26.831
Трансакции со сопствениците							
Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-	0
Распределено за дивиденди по Одлука на акционерско собрание	-	-	-	-	-	-	0
Усогласување / заокружување	-	-	1	-	-	-	1
Распределено за инвестиции во основни средства	-	-	-	5.493	-	-5.493	0
Распределено за законски резерви	-	-	289	-	-	-289	-
Состојба 31.12.2023	313.408	-2.165	30.004	5.493	3.713	120.383	470.836

2022 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски резерви	Ревалор. резерви	Акумулир. добивка	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2022	313.408	-2.165	29.714	3.713	95.840	440.510
Сеопфатна добивка						
Добивка за годината	-	-	-	-	5.782	5.782
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	5.782	5.782
Трансакции со сопствениците						
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	-	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2022	313.408	-2.165	29.714	3.713	99.334	444.004

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 2023 година**

во илјади денари	2023	2022
А. Парични текови од деловни активности		
Добивка по оданочување	26.831	5.782
Амортизација	20.771	24.875
Добивка / загуба / неотпишана вредност од продажба и расходување на основни средства	-179	-7.594
Залихи	7	-937
Побарувања од купувачи	-418	1.165
Останати краткорочни побарувања	-283	1.926
Обврски спрема добавувачи	5.584	-904
Останати краткорочни обврски	2.505	1.281
Нето парични текови од деловни активности	54.818	25.594
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства	-2.752	-7.288
Аванси за материјални средства	-	-5.150
Набавки на нематеријални средства	-92	-
Прилив од продадени материјални средства	179	33.351
Одлив од вложувања расположливи за продажба	-	-
Одлив од краткорочни финансиски средства	-59.957	-700
Нето парични текови од инвестициони активности	-62.622	20.213
В. Парични текови од финансиски активности		
Одлив од кредити	-11.921	-5.446
Откупени сопствени акции	-	-
Исплатени награди	-	-
Исплатени дивиденди	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	-11.921	-5.446
НАМАЛУВАЊЕ / ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	-19.725	40.361
Парични средства на почетокот на годината	56.340	15.979
Парични средства на крајот на годината	36.615	56.340

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 31.12.2023 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 31.12.2022 година). На 31.12.2023 и 31.12.2022 година друг акционер не поседуваше повеќе од 5% од акциите издадени од ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид.

1.4. На 31.12.2023 година Друштвото има откупено 11.876 сопствени обични акции или 1,15% од акционерската главнина (11.876 сопствени обични акции или 1,15% на 31.12.2022 година).

1.5. На 31.12.2023 година во ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид беа вработени 125 лица. На 31.12.2022 година бројот на вработените изнесуваше 119 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 надоместокот 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 неспомната 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 безвреднување. Вложувањата расположливи за продажба за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност, намалени за евентуално нивно безвреднување 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 2022 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 флукуации 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	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Обврски по кредити	5.538	17.459
Парични средства	<u>-36.615</u>	<u>-56.340</u>
Нето обврски по кредити	-31.077	-38.881
Капитал и резерви	470.836	444.004
% на кредитна задолженост	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>

Показателот на кредитна задолженост на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид покажува дека на 31.12.2023 година и на 31.12.2022 година Друштвото не е нето кредитно задолжено.

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 2023 и 2022 година по валути е следната:

во илјади денари	Средства		Обврски	
	2023	2022	2023	2022
ЕУР	8.091	6.411	6.684	15.638
Останати девизи	53	44	38	39
	<u>8.144</u>	<u>6.455</u>	<u>6.722</u>	<u>15.677</u>

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%	
	2023	2022	2023	2022
ЕУР	141	-923	-141	923
Останато	2	1	-2	-1
	<u>142</u>	<u>-922</u>	<u>-142</u>	<u>922</u>

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	2023	2022
Финансиски средства		
Некаматносни		
Парични средства	36.615	44.041
Побарувања од купувачи	5.450	5.032
Останати побарувања	1.541	2.459
Краткорочни финансиски средства	-	-
Вложувања расположливи за продажба	22.493	22.493
	66.099	74.025
Каматносни со променлива камата		
Парични средства	-	-
Дадени позајмици	-	700
Депозити во банки	-	-
	0	700
Каматносни со фиксна камата		
Вложувања во државни записи	5.758	-
Депозити во банки	54.899	12.299
	60.657	12.299
	126.756	87.024
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски спрема добавувачи	15.724	10.140
Останати тековни обврски	11.062	8.704
Обврски по кредити	1.384	4.151
Вкупно	28.170	22.995
Каматносни со променлива камата		
Обврски по кредити	-	-
	0	0
Каматносни со фиксна камата		
Обврски по кредити	4.154	13.308
	4.154	13.308
	32.324	36.303

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	
	2023	2022	2023	2022
Дадени депозити и кредити	-	7	-	-7
Земени кредити	-	-	-	-
	0	7	0	-7

5.4. Ризик од ликвидност

Следната табела дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2023 и 2022 година:

31.12.2023 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски за кредити	1.464	1.467	1.560	1.047	5.538
Обврски спрема добавувачи	15.724	-	-	-	15.724
Останати обврски	11.062	-	-	-	11.062
	28.250	1.467	1.560	1.047	32.324

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

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 2023 и 2022 година:

31.12.2023 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	36.615	-	-	-	36.615
Побарувања од купувачи	1.611	1.179	636	2.024	5.450
Останати побарувања	1.541	-	-	-	1.541
Побарувања за позајмици	-	-	-	-	0
Вложувања во државни записи	5.758	-	-	-	5.758
Орочени депозити	54.899	-	-	-	54.899
Вложувања раположливи за продажба	-	-	-	22.493	22.493
	100.424	1.179	636	24.517	126.756

31.12.2022 година

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

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	2023	2022
Приходи од продажба на стоки и услуги на домашен пазар	197.059	172.291
Приходи од наемнина	1.051	285
Други приходи од продажба	341	243
Вкупно	198.451	172.819

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

7. ПРИХОДИ ОД УПОТРЕБА НА СОПСТВЕНИ ПРОИЗВОДИ, СТОКИ И УСЛУГИ

Во 2023 година остварени се вкупно 1.792 илјади денари приходи од употреба на сопствени производи, стоки и услуги, а кои произлегуваат од трошоците за храна за вработените во Друштвото.

8. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Наплатени штети по основ на осигурување	1.079	1.058
Приходи од отпис на обврски	93	226
Добивка од продажба на основни средства	178	7.594
Приходи од државна финансиска поддршка	-	383
Останато	<u>100</u>	<u>268</u>
Вкупно	<u>1.450</u>	<u>9.529</u>

9. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Потрошени материјали	34.306	28.318
Потрошени резервни делови	1.439	672
Отпис на ситен инвентар	<u>1.779</u>	<u>155</u>
Вкупно	<u>37.524</u>	<u>29.145</u>

10. ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Бруто плати	63.817	58.265
Други надоместоци за вработените	<u>6.100</u>	<u>9.043</u>
Вкупно	<u>69.917</u>	<u>67.308</u>

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

11. ОСТАНАТИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Потрошена енергија	15.316	30.080
Услуги за одржување	4.166	2.822
Транспортни и ПТТ услуги	887	813
Трошоци за вода	1.118	482
Трошоци за смет	1.313	1.094
Трошоци за други комунални услуги	2.652	2.204
Премии за осигурување	732	999
Реклама, репрезентација, спонзорства и донации	2.813	535
Одобрени провизии и попусти	2.944	2.873
Трошоци по договор за дело	1.832	2.133
Трошоци за музика	599	926
Надоместоци за Одборот на директори	729	562
Трошоци за сметководствени услуги	948	237
Трошоци од извршено враќање на финансиска поддршка	2.671	-
Адвокатски и нотарски услуги	259	245
Данок на имот	1.396	1.414
Трошоци за банкарски услуги	975	936
Трошоци за закуп на земјиште	825	554
Трошоци од судски пресуди	878	189
Трошоци од минати години	221	1.099
Останато	3.321	3.260
Вкупно	<u>46.595</u>	<u>53.457</u>

12. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

во илјади денари	<u>23</u>	<u>2022</u>
Приходи од камати	1.354	16
Позитивни курсни разлики	73	377
Дивиденди	400	400
Останати финансиски приходи	36	40
Вкупно финансиски приходи	<u>1.863</u>	<u>833</u>
Расходи за камати	-142	-290
Негативни курсни разлики	-28	-347
Останати финансиски расходи	-	-13
Вкупно финансиски расходи	<u>-170</u>	<u>-650</u>
Нето финансиски приходи / расходи	<u>1.693</u>	<u>183</u>

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

13. ДАНОК НА ДОБИВКА

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Добивка пред оданочување	27.665	6.824
Даночно непризнаени расходи	1.959	3.595
Даночна основа	<u>29.624</u>	<u>10.419</u>
Намалување на даночната основа	-18.884	-
Даночна основа по намалување	<u>10.740</u>	<u>10.419</u>
Данок на добивка по стапка од 10%	1.074	1.042
Намалување на пресметаниот данок	-240	-
Данок на добивка по намалување	<u>834</u>	<u>1.042</u>
Ефективна даночна стапка	<u>3,01%</u>	<u>15,27%</u>

14. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Заработувачка која им припаѓа на имателите на акции	26.831	5.782
Пондериран просечен број на акции во оптек	<u>1.023.124</u>	<u>1.023.124</u>
Основна заработувачка по акција во денари	<u>26,22</u>	<u>5,65</u>

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.

15. 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

2023 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Други осн. средства	Вкупно	Нематер. средства
Набавна вредност							
Состојба 01.01.2023	6.445	619.504	358.446	7.454	3.154	995.003	873
Нови набавки	-	-	2.752	-	-	2.752	92
Пренесено од аванси	-	-	4.722	-	-	4.722	-
Прекнижување	-	1	-1	-	-	0	-
Расходување и продажба	-	-	-382	-	-	-382	-
Состојба 31.12.2023	6.445	619.505	365.537	7.454	3.154	1.002.095	965
Исправка на вредност							
Состојба 01.01.2023	-	287.323	323.297	-	-	610.620	829
Амортизација	-	9.660	11.068	-	-	20.728	43
Прекнижување	-	-	-	-	-	0	-
Расходување и продажба	-	-	-383	-	-	-383	-
Состојба 31.12.2023	-	296.983	333.982	-	-	630.965	872
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2023	6.445	322.522	31.555	7.454	3.154	371.130	93

2022 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Други осн. средства	Вкупно	Нематер. средства
Набавна вредност							
Состојба 01.01.2022	6.445	642.115	359.122	6.528	3.154	1.017.364	873
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	-
Состојба 31.12.2022	6.445	619.504	358.446	7.454	3.154	995.003	873
Исправка на вредност							
Состојба 01.01.2022	-	279.943	310.302	-	-	590.245	799
Амортизација	-	10.918	13.931	-	-	24.849	26
Прекнижување	-	-	-4	-	-	-4	4
Расходување и продажба	-	-3.538	-932	-	-	-4.470	-
Состојба 31.12.2022	-	287.323	323.297	-	-	610.620	829
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА 31.12.2022	6.445	332.181	35.149	7.454	3.154	384.383	44

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 31.12.2023 година од 120.969 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 31.12.2023 година од 65.699 илјади денари.

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

16. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Вложувања котирани на Берза на сегментот задолжителна котација	22.493	22.493
Вложувања некотирани на Берза	0	0
- Вложувања во некотирани акционерски друштва	-	-
- Вложувања во удели	-	-
Вкупно вложувања расположливи за продажба	<u><u>22.493</u></u>	<u><u>22.493</u></u>

17. ЗАЛИХИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Суровини и материјали	6.015	6.039
Резервни делови и ситен инвентар	101	101
Трговски стоки	29	12
Вкупно	<u><u>6.145</u></u>	<u><u>6.152</u></u>

18. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Побарувања од купувачи во земјата	4.561	4.752
Побарувања од купувачи во странство	889	280
Вкупно	<u><u>5.450</u></u>	<u><u>5.032</u></u>

19. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Побарувања за данок на додадена вредност	166	255
Побарувања за данок на добивка	1.167	2.001
Однапред платени и пресметани трошоци и пресметани приходи	2.713	1.512
Останати краткорочни побарувања	208	203
Вкупно	<u><u>4.254</u></u>	<u><u>3.971</u></u>

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Денарски депозити во банки	50.000	-
Девизни депозити во банки	4.899	-
Вложувања во државни записи	5.758	
Краткорочни позајмици на неповрзани друштва	<u>-</u>	<u>700</u>
Вкупно	<u>60.657</u>	<u>700</u>

21. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Жиро сметки	33.358	37.593
Благајна	1.275	1.224
Девизни сметки	1.982	5.224
Депозити со рок на доспевање до 3 месеци	<u>-</u>	<u>12.299</u>
Вкупно	<u>36.615</u>	<u>56.340</u>

22. ОБВРСКИ ПО ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ

во илјади денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Халкбанк АД Скопје	4.154	13.308
Развојна банка на Северна Македонија АД Скопје	1.384	4.151
Останати	<u>-</u>	<u>-</u>
Вкупно	5.538	17.459
Намалено за обврските со доспеаност за плаќање до една год.	-4.491	-11.921
Долгорочни кредити со доспеаност за плаќање над една год.	<u>1.047</u>	<u>5.538</u>

Кредитот од Халкбанк АД Скопје е девизен, со каматна стапка од 1,6%, а кредитот од Развојна банка на Северна Македонија АД Скопје е денарски и безкаматен. Планот за отплата на главнината на долгорочните кредити на 31 декември 2023 година е како што следи:

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Година	Вкупно во илјади денари
2024	4.491
2025	1.047
Вкупно	5.538

23. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	2023	2022
Обврски спрема добавувачи во земјата	15.601	10.140
Обврски спрема добавувачи во странство	123	-
Вкупно	15.724	10.140

24. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари	2023	2022
Обврски за премии за осигурување	235	676
Обврски за данок на добивка	112	112
Обврски за бруто плати	4.905	4.112
Обврски за дивиденди	1.690	1.690
Обврски по цесии	3.427	388
Однапред пресметани и наплатени приходи и пресметани трошоци	166	-
Обврски за данок на имот	-	1.414
Обврски за примени аванси	3.511	3.530
Останати краткорочни обврски	693	312
Вкупно	14.739	12.234

25. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

во илјади денари	2023	2022
Обврски по краткорочни кредити		
Халкбанк АД Скопје	-	-
Останати	-	-
Вкупно	0	0
Тековна доспеаност на долгорочни кредити	4.491	11.921
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ	4.491	11.921

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

26. 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	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Побарувања по основ на купопродажни односи	447	7
- ФЕРШПЕД АД Скопје	157	7
- ФЕРШПЕД БРОКЕР	-	-
- ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје	-	-
- ЕВРОПА АД Скопје	290	-
Побарувања по краткорочни позајмици	-	-
- ФЕРШПЕД АД Скопје	-	-
Останати краткорочни побарувања (камати)	0	0
- ФЕРШПЕД АД Скопје	-	-
Обврски од купопродажни односи	5.679	746
- ФЕРШПЕД АД Скопје	5.316	592
- ФЕРШПЕД БРОКЕР	136	-
- ЕВРОПА АД Скопје	104	154
- ЕУРО ТРАДИНГ, Солун	123	-
Обврски по цесии и асигнации	3.427	388
- ФЕРШПЕД АД Скопје	3.427	388
Обврски по краткорочни позајмици	-	-
- ФЕРШПЕД АД Скопје	-	-
Приходи од продажба на стоки и услуги	1.204	453
- ФЕРШПЕД АД Скопје	809	278
- ФЕРШПЕД БРОКЕР	7	6
- ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје	-	-
- ЕВРОПА АД Скопје	388	169
Финансиски приходи (камати)	0	0
- ФЕРШПЕД АД Скопје	-	-
Набавки на стоки и услуги	28.067	22.330
- ФЕРШПЕД АД Скопје	26.771	21.159
- ФЕРШПЕД БРОКЕР	144	144
- ЕВРОПА АД Скопје	414	1.027
- ЕУРО ТРАДИНГ, Солун	738	-
Финансиски расходи (камати)	-	-
- ФЕРШПЕД АД Скопје	-	-

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

27. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

во денари	<u>2023</u>	<u>2022</u>
EUR	61,4950	61,4932
USD	55,6516	57,6535

28. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Со состојба 31 декември 2023 година против ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид не се покренати судски постапки од кои би можеле да произлезат материјално значајни обврски.

29. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЧКИОТ ПЕРИОД

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