

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2024,
со извештај на независниот ревизор

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2024,
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 2024 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.

Одговорноста на раководството за финансиските 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.

Одговорноста 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 2024 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

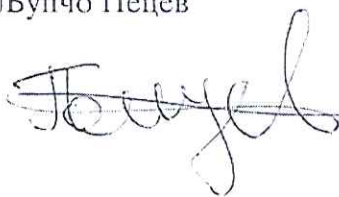
Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2024 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 2024 година.

Скопје, 9 април 2025 година

Овластен ревизор

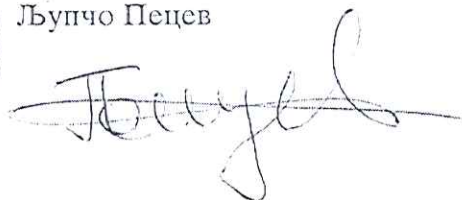
Љупчо Пецев



Друштво за ревизија
ПЕЦЕВ РЕВИЗИЈА
ДООЕЛ Скопје

Управител

Љупчо Пецев



ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид

БИЛАНС НА УСПЕХ за годината завршена на 31 декември 2024 година

во илјади денари	Белешки	2024	2023
Приходи од продажба	6	207.074	198.451
Приходи од употреба на сопствени производи, стоки и услуги	7	2.010	1.792
Останати приходи од работење	8	1.571	1.450
Потрошени материјали и ситен инвентар	9	-36.069	-37.524
Плати и надоместоци за вработените	10	-80.594	-69.917
Амортизација	15	-23.212	-20.771
Набавна вредност на продадени стоки		-745	-914
Останати расходи од работење	11	-44.346	-46.595
Добивка од работење		25.689	25.972
Финансиски приходи	12	3.123	1.863
Финансиски расходи	12	-110	-170
Добивка пред оданочување		28.702	27.665
Данок на добивка	13	-560	-834
Добивка по оданочување		28.142	26.831
Основна заработувачка по акција (во денари)	14	27,51	26,22

Финансиските извештаи на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид се усвоени од Одборот на директори на Друштвото на 28 февруари 2025 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 2024 година

во илјади денари	Белешки	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Добивка по оданочување		28.142	26.831
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		28.142	26.831

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 2024 година

во илјади денари	Белешки	2024	2023
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	15	405.665	371.130
Нематеријални средства	15	58	93
Аванси за материјални средства		5.622	-
Вложувања расположливи за продажба	16	22.493	22.493
Вкупно		433.838	393.716
Тековни средства			
Залихи	17	5.959	6.145
Побарувања од купувачи	18	3.003	5.450
Останати краткорочни побарувања	19	5.258	4.254
Краткорочни финансиски средства	20	61.778	60.657
Парични средства	21	14.730	36.615
Вкупно		90.728	113.121
ВКУПНО СРЕДСТВА		524.566	506.837
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал и резерви			
Акционерски капитал		313.408	313.408
Сопствени акции		-2.165	-2.165
Законски резерви		31.345	30.004
Останати резерви		30.983	5.493
Ревалоризациони резерви		3.713	3.713
Акумулирана добивка		121.693	120.383
Вкупно		498.977	470.836
Нетековни обврски			
Долгорочни кредити	22	-	1.047
Останати долгорочни обврски		-	-
Вкупно		0	1.047
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	23	12.656	15.724
Останати краткорочни обврски	24	11.886	14.739
Краткорочни финансиски обврски	25	1.047	4.491
Вкупно		25.589	34.954
Вкупно обврски		25.589	36.001
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		524.566	506.837

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 2024 година

2024 година

во илјади денари	Акционер. капитал	Сопствени акции	Законски резерви	Останати резерви	Ревалор. резерви	Акумулир. добивка	Вкупно капитал
Состојба 01.01.2024	313.408	-2.165	30.004	5.493	3.713	120.383	470.836
Сеопфатна добивка							
Добивка за годината	-	-	-	-	-	28.142	28.142
Друга сеопфатна добивка	-	-	-	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна загуба	-	-	-	-	-	28.142	28.142
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	-	-	-	25.490	-	-25.490	0
Распределено за законски резерви	-	-	1.341	-	-	-1.341	0
Состојба 31.12.2024	313.408	-2.165	31.345	30.983	3.713	121.693	498.977

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

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 2024 година

во илјади денари	2024	2023
А. Парични текови од деловни активности		
Добивка по оданочување	28.142	26.831
Амортизација	23.212	20.771
Добивка / загуба / неотпишана вредност од продажба и расходување на основни средства	-18	-179
Залихи	186	7
Побарувања од купувачи	2.447	-418
Останати краткорочни побарувања	-1.004	-283
Обврски спрема добавувачи	-3.068	5.584
Останати краткорочни обврски	-2.853	2.505
Нето парични текови од деловни активности	47.044	54.818
Б. Парични текови од инвестициони активности		
Набавки на основни средства	-57.707	-2.752
Аванси за материјални средства	-5.622	-
Набавки на нематеријални средства	-	-92
Прилив од продадени материјални средства	18	179
Корекции и усогласувања	-6	-
Одлив од вложувања расположливи за продажба	-	-
Одлив од краткорочни финансиски средства	-1.121	-59.957
Нето парични текови од инвестициони активности	-64.438	-62.622
В. Парични текови од финансиски активности		
Одлив од кредити	-4.491	-11.921
Откупени сопствени акции	-	-
Исплатени награди	-	-
Исплатени дивиденди	-	-
Нето парични текови од финансиски активности	-4.491	-11.921
НАМАЛУВАЊЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	-21.885	-19.725
Парични средства на почетокот на годината	36.615	56.340
Парични средства на крајот на годината	14.730	36.615

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 31.12.2024 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 31.12.2023 година). На 31.12.2024 и 31.12.2023 година друг акционер не поседуваше повеќе од 5% од акциите издадени од ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид.

1.4. На 31.12.2024 година Друштвото има откупено 11.876 сопствени обични акции или 1,15% од акционерската главнина (11.876 сопствени обични акции или 1,15% на 31.12.2023 година).

1.5. На 31.12.2024 година во ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид беа вработени 125 лица. На 31.12.2023 година бројот на вработените изнесуваше 125 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 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 обезвреднето, 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 2023 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	2024	2023
Обврски по кредити	1.047	5.538
Парични средства	-14.730	-36.615
Нето обврски по кредити	-13.683	-31.077
Капитал и резерви	498.977	470.836
% на кредитна задолженост	0,00%	0,00%

Показателот на кредитна задолженост на ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид покажува дека на 31.12.2024 година и на 31.12.2023 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 2024 и 2023 година по валути е следната:

во илјади денари	Средства		Обврски	
	2024	2023	2024	2023
ЕУР	15.747	8.091	3.594	6.684
Останати девизи	6	53	-	38
	<u>15.753</u>	<u>8.144</u>	<u>3.594</u>	<u>6.722</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%	
	2024	2023	2024	2023
ЕУР	1.215	141	-1.215	-141
Останато	1	2	-1	-2
	<u>1.216</u>	<u>142</u>	<u>-1.216</u>	<u>-142</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	2024	2023
Финансиски средства		
Некаматносни		
Парични средства	14.730	36.615
Побарувања од купувачи	3.003	5.450
Останати побарувања	2.568	1.541
Краткорочни финансиски средства	-	-
Вложувања расположливи за продажба	22.493	22.493
	42.794	66.099
Каматносни со променлива камата		
Парични средства	-	-
Дадени позајмици	-	-
Депозити во банки	-	-
	0	0
Каматносни со фиксна камата		
Вложувања во државни записи	-	5.758
Депозити во банки	61.778	54.899
	61.778	60.657
	104.572	126.756
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски спрема добавувачи	12.656	15.724
Останати тековни обврски	8.188	11.062
Обврски по кредити	-	1.384
Вкупно	20.844	28.170
Каматносни со променлива камата		
Обврски по кредити	-	-
	0	0
Каматносни со фиксна камата		
Обврски по кредити	1.047	4.154
	1.047	4.154
	21.891	32.324

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	
	2024	2023	2024	2023
Дадени депозити и кредити	-	-	-	-
Земени кредити	-	-	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5.4. Ризик од ликвидност

Следната табела дава приказ на роковите за плаќање на финансиските обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2024 и 2023 година:

31.12.2024 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Обврски за кредити	785	262	-	-	1.047
Обврски спрема добавувачи	12.656	-	-	-	12.656
Останати обврски	8.188	-	-	-	8.188
	<u>21.629</u>	<u>262</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.891</u>

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
	<u>28.250</u>	<u>1.467</u>	<u>1.560</u>	<u>1.047</u>	<u>32.324</u>

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 2024 и 2023 година:

31.12.2024 година

во илјади денари	до 3 месеци	3-6 месеци	6-12 месеци	над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	14.730	-	-	-	14.730
Побарувања од купувачи	2.033	563	281	126	3.003
Останати побарувања	2.568	-	-	-	2.568
Побарувања за позајмици	-	-	-	-	0
Орочени депозити	61.778	-	-	-	61.778
Вложувања раположливи за продажба	-	-	-	22.493	22.493
	81.109	563	281	22.619	104.572

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

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

во илјади денари	2024	2023
Приходи од продажба на стоки и услуги на домашен пазар	205.948	197.059
Приходи од наемнина	259	1.051
Други приходи од продажба	867	341
Вкупно	207.074	198.451

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

Во 2024 година остварени се вкупно 2.010 илјади денари (1.792 илјади денари во 2023 година) 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	2024	2023
Наплатени штети по основ на осигурување	974	1.079
Приходи од отпис на обврски и наплатени отпишани побарувања	87	93
Добивка од продажба на основни средства	18	178
Останато	492	100
Вкупно	1.571	1.450

9. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР

во илјади денари	2024	2023
Потрошени материјали	31.484	34.306
Потрошени резервни делови	2.772	1.439
Отпис на ситен инвентар	1.813	1.779
Вкупно	36.069	37.524

10. ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	2024	2023
Бруто плати	73.414	63.817
Други надоместоци за вработените	7.180	6.100
Вкупно	80.594	69.917

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

11. ОСТАНАТИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

во илјади денари	2024	2023
Потрошена енергија	16.090	15.316
Услуги за одржување	3.237	4.166
Транспортни и ПТТ услуги	1.034	887
Трошоци за закупнини	1.541	1.492
Трошоци за вода	903	1.118
Трошоци за смет	1.180	1.313
Трошоци за други комунални услуги	2.066	2.652
Премии за осигурување	820	732
Реклама, репрезентација, спонзорства и донации	688	2.813
Одобрени провизии и попусти	2.226	2.944
Трошоци по договор за дело	1.879	1.832
Трошоци за музика	1.257	599
Надоместоци за Одборот на директори	1.551	729
Трошоци за сметководствени услуги	948	948
Трошоци од извршено враќање на финансиска подршка	-	2.671
Адвокатски и нотарски услуги	349	259
Вредносно усогласување на побарувања од купувачи	2.002	-
Данок на имот	1.396	1.396
Трошоци за банкарски услуги	1.149	975
Трошоци од судски пресуди	231	878
Трошоци од минати години	809	221
Останато	2.990	2.654
Вкупно	44.346	46.595

12. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

во илјади денари	2024	2023
Приходи од камати	2.532	1.354
Позитивни курсни разлики	43	73
Дивиденди	400	400
Останати финансиски приходи	148	36
Вкупно финансиски приходи	3.123	1.863
Расходи за камати	-67	-142
Негативни курсни разлики	-43	-28
Останати финансиски расходи	-	-
Вкупно финансиски расходи	-110	-170
Нето финансиски приходи / расходи	3.013	1.693

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

13. ДАНОК НА ДОБИВКА

во илјади денари	2024	2023
Добивка пред оданочување	28.702	27.665
Даночно непризнаени расходи	2.792	1.959
Даночна основа	31.494	29.624
Намалување на даночната основа	-25.890	-18.884
Даночна основа по намалување	5.604	10.740
Данок на добивка по стапка од 10%	560	1.074
Намалување на пресметаниот данок	-	-240
Данок на добивка по намалување	560	834
Ефективна даночна стапка	1,95%	3,01%

14. ОСНОВНА ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

	2024	2023
Заработувачка која им припаѓа на имателите на акции	28.142	26.831
Пондериран просечен број на акции во оптек	1.023.124	1.023.124
Основна заработувачка по акција во денари	27,51	26,22

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

2024 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Други осп. средства	Вкупно	Нематер. средства
Набавна вредност							
Состојба 01.01.2024	6.445	619.505	365.537	7.454	3.154	1.002.095	965
Нови набавки	-	25.545	15.693	16.469	-	57.707	-
Пренесено од инвестиции во тек	-	15.435	7.241	-22.676	-	0	-
Прекнижување	-	-	-	-	-	0	-
Расходување и продажба	-	-	-6.063	-	-	-6.063	-
Состојба 31.12.2024	6.445	660.485	382.408	1.247	3.154	1.053.739	965
Исправка на вредност							
Состојба 01.01.2024	-	296.983	333.982	-	-	630.965	872
Амортизација	-	10.939	12.238	-	-	23.177	35
Прекнижувања и корекции	-	-5	-	-	-	-5	-
Расходување и продажба	-	-	-6.063	-	-	-6.063	-
Состојба 31.12.2024	-	307.917	340.157	-	-	648.074	907
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ НА							
31.12.2024	6.445	352.568	42.251	1.247	3.154	405.665	58

2023 година

во илјади денари	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц. во тек	Други осп. 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

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 31.12.2024 година од 126.879 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 31.12.2024 година од 64.604 илјади денари.

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

16. ВЛОЖУВАЊА РАСПОЛОЖЛИВИ ЗА ПРОДАЖБА

во илјади денари	2024	2023
Вложувања котирали 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	22.493	22.493

17. ЗАЛИХИ

во илјади денари	2024	2023
Суровини и материјали	5.625	6.015
Резервни делови и ситен инвентар	317	101
Трговски стоки	17	29
Вкупно	5.959	6.145

18. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

во илјади денари	2024	2023
Побарувања од купувачи во земјата	4.809	4.568
Побарувања од купувачи во странство	202	889
Вкупно побарувања од купувачи - бруто	5.011	5.457
Исправка на вредност	-2.008	-7
Вкупно побарувања од купувачи - нето	3.003	5.450

19. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	2024	2023
Побарувања за данок на додадена вредност	1.733	166
Побарувања за данок на добивка	606	1.167
Однапред платени и пресметани трошоци и пресметани приходи	2.690	2.713
Останати краткорочни побарувања	229	208
Вкупно	5.258	4.254

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

во илјади денари	2024	2023
Денарски депозити во банки	50.000	50.000
Девизни депозити во банки	11.778	4.899
Вложувања во државни записи	-	5.758
Краткорочни позајмици на неповрзани друштва	-	-
Вкупно	61.778	60.657

21. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	2024	2023
Жиро сметки	10.384	33.358
Благајна	1.297	1.275
Девизни сметки	3.049	1.982
Депозити со рок на доспевање до 3 месеци	-	-
Вкупно	14.730	36.615

22. ОБВРСКИ ПО ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ

во илјади денари	2024	2023
Халкбанк АД Скопје	1.047	4.154
Развојна банка на Северна Македонија АД Скопје	-	1.384
Останати	-	-
Вкупно	1.047	5.538
Намалено за обврските со доспеаност за плаќање до една год.	-1.047	-4.491
Долгорочни кредити со доспеаност за плаќање над една год.	0	1.047

Кредитот од Халкбанк АД Скопје е девизен, со каматна стапка од 1,6%.

ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

23. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари

	2024	2023
Обврски спрема добавувачи во земјата	12.526	15.601
Обврски спрема добавувачи во странство	130	123
Вкупно	12.656	15.724

24. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари

	2024	2023
Обврски за премии за осигурување	235	235
Обврски за данок на добивка	112	112
Обврски за бруто плати	5.389	4.905
Обврски за дивиденди	1.690	1.690
Обврски по цесии	243	3.427
Однапред пресметани и наплатени приходи и пресметани трошоци	166	166
Обврски за данок на имот	-	-
Обврски за примени аванси	3.531	3.511
Останати краткорочни обврски	520	693
Вкупно	11.886	14.739

25. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

во илјади денари

	2024	2023
Обврски по краткорочни кредити		
Халкбанк АД Скопје	-	-
Останати	-	-
Вкупно	0	0
Тековна доспеаност на долгорочни кредити	1.047	4.491
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ	1.047	4.491

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

	2024	2023
Побарувања по основ на купопродажни односи	294	447
- ФЕРШПЕД АД Скопје	294	157
- 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	3.771	5.679
- ФЕРШПЕД АД Скопје	3.301	5.316
- ФЕРШПЕД БРОКЕР	268	136
- ЕВРОПА АД Скопје	79	104
- ЕУРО ТРАДИНГ, Солун	123	123
Обврски по цесии и асигнации	243	3.427
- ФЕРШПЕД АД Скопје	243	3.427
Обврски по краткорочни позајмици	-	-
- ФЕРШПЕД АД Скопје	-	-
Приходи од продажба на стоки и услуги	473	1.204
- ФЕРШПЕД АД Скопје	135	809
- ФЕРШПЕД БРОКЕР	-	7
- ЛОТАРИЈА НА МАКЕДОНИЈА АД Скопје	-	-
- ЕВРОПА АД Скопје	338	388
Финансиски приходи (камати)	0	0
- ФЕРШПЕД АД Скопје	-	-
Набавки на стоки и услуги	30.926	28.067
- ФЕРШПЕД АД Скопје	30.283	26.771
- ФЕРШПЕД БРОКЕР	132	144
- ЕВРОПА АД Скопје	511	414
- 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	2024	2023
EUR	61,4950	61,4950
USD	58,8807	55,6516

28. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Со состојба 31 декември 2024 година против ХОТЕЛИ-МЕТРОПОЛ АД Охрид не се покренати судски постапки од кои би можеле да произлезат материјално значајни потенцијални 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.