

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА ГОДИНАТА КОЈА
ЗАВРШУВА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2023**

И

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ИНЕКС ДРИМ АД, Струга

Јуни 2024

СОДРЖИНА

	Страна
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	1 - 2
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	
Извештај за сеопфатна добивка	3
Извештај за финансиска состојба	4
Извештај за промени во капиталот	5
Извештај за паричните текови	6
Белешки кон финансиските извештаи	7 - 23
Додатоци	
Додаток 1 – Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење	
Додаток 2 – Годишна сметка	
Додаток 3 – Годишен извештај за работењето	

**До Сопственикот на
ИНЕКС ДРИМ АД, Струга**

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Инекс Дрим АД, Струга (во понатамошниот текст: Друштвото), кои се состојат од Извештајот за финансиска состојба на 31 декември 2023 година, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промените на капиталот и Извештајот за паричните текови за годината која завршува на тој ден и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија и за интерната контрола која што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи кои што се ослободени од материјално погрешни прикажувања, без разлика дали се резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ревизијата ја спроведовме во согласност со ревизорски стандарди кои се во примена во Република Северна Македонија и објавени во Службен весник бр.79/2010. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешни прикажувања.

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 и грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни со околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективноста на интерната контрола. 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 кои што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

knowing you.

Kreston Macedonia DOOEL Skopje is a member firm of Kreston Global. Kreston Global is a global network of accounting firms, each of which is a separate and independent legal entity, and as such has no liability for the acts or omissions of any other member firm. Kreston Global provides no professional services in any country. Kreston member firms are separate, independent firms and are responsible for the professional services they provide.

Kreston Macedonia dooel
Pandil Siskov str. no. 5-1/45, 1000 Skopje,
Republic of North Macedonia
Tax no. MK4032022552493 | ID 7569530
+389 79 263 220
kreston.mk | info@kreston.mk

An independent member of the
Kreston Global network

 **MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS**

**До Сопственикот на
ИНЕКС ДРИМ АД, Струга**

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжува)

Мислење на ревизорот

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја прикажуваат реално и објективно, во сите значајни аспекти, финансиската состојба на друштвото на ден 31 декември 2023 година, како и финансиските резултати и неговите парични текови за годината која завршува на тој ден, во согласност со сметководствените стандарди прифатени и објавени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2023 година.

Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Инекс Дрим АД, Струга за годината која завршува на 31 Декември 2023 година.

Скопје, 11 Јуни 2024 година

Звонко Кочовски
Овластен ревизор

Ненад Тортевски
Управител



knowing you.

Kreston Macedonia DOOEL Skopje is a member firm of Kreston Global. Kreston Global is a global network of accounting firms, each of which is a separate and independent legal entity, and as such has no liability for the acts or omissions of any other member firm. Kreston Global provides no professional services in any country. Kreston member firms are separate, independent firms and are responsible for the professional services they provide.

Kreston Macedonia dooel
Pandil Siskov str. no. 5-1/45, 1000 Skopje,
Republic of North Macedonia
Tax no. 4032022552493 | ID 7569530
+389 79 263 220
kreston.mk | info@kreston.mk

An independent member of the
Kreston Global network

 MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

За годината која завршува на 31 Декември 2023

Во илјади денари

	Белешка	2023	2022
ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продажба	4	233.939	167.330
Останати оперативни приходи	5	1.460	6.636
Вкупно оперативни приходи		235.399	173.966
ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ			
Набавна вредност на продадени стоки		(51.474)	(22.077)
Трошоци за материјали и одржување	6	(68.110)	(48.461)
Трошоци за вработени	7	(50.802)	(41.516)
Амортизација/Депрецијација	8	(24.719)	(24.726)
Останати оперативни трошоци	9	(14.004)	(19.006)
Вкупно оперативни трошоци		(209.109)	(155.786)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА/(ЗАГУБА)		26.290	18.180
Приходи (расходи) од финансирање			
Финансиски приходи		389	439
Финансиски расходи		(8.211)	(3.507)
	10	(7.822)	(3.068)
ДОБИВКА/(ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		18.468	15.112
Данок од добивка	11	-	-
ДОБИВКА/(ЗАГУБА) ЗА ГОДИНАТА		18.468	15.112
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		18.468	15.112

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи.

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Друштвото на ден 28 февруари 2024 година и се потпишани во негово име од страна на:

Крсте Блажески
Управител

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
За годината која завршува на 31 Декември 2023
Во илјади денари

	Белешки	31 декември 2023	31 декември 2022
СРЕДСТВА			
Долгорочни вложувања	12	200	200
Недвижности, постројки и опрема	13	848.042	827.019
		848.242	827.219
Тековни средства			
Залихи	14	88.394	79.679
Побарувања од купувачи	15	64.083	53.137
Останати тековни средства	16	14.962	13.053
Пари и парични еквиваленти	17	27.051	33.875
		194.490	179.744
ВКУПНИ СРЕДСТВА		1.042.732	1.006.963
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Капитал			
Акционерски капитал	18	321.475	321.475
Премија на акционерски капитал		417.835	417.835
Резерви		72.373	72.373
Акумулирана добивка		29.699	14.587
Тековна добивка/(загуба)		18.468	15.112
		859.851	841.382
Нетековни обврски			
Долгорочни финансиски обврски	19	68.914	71.717
		68.914	71.717
Тековни обврски			
Краткорочни финансиски обврски	19	74.411	54.190
Обврски кон добавувачи	20	36.000	26.595
Останати тековни обврски	21	3.556	13.079
		113.967	93.864
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		1.042.732	1.006.963

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО КАПИТАЛОТ
За годината која завршува на 31 декември 2023
Во илјади денари

	Акционерски Капитал	Премија на акционерски капитал	Резерви	Акумулирана Добивка/ (Загуба)	Вкупно
Состојба на 01 јануари 2022	321.475	417.835	84.374	2.586	826.270
Пренос на резерви	-	-	(12.000)	12.000	-
Тековна добивка	-	-	-	15.112	15.112
Состојба на 31 декември 2022	321.475	417.835	72.373	29.699	841.382
Тековна добивка				18.468	18.468
Состојба на 31 декември 2023	321.475	417.835	72.373	48.167	859.851

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ**За годината која завршува на 31 декември 2023****Во илјади денари**

	2023	2022
ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ОПЕРАТИВНИ АКТИВНОСТИ		
Добивка/(Загуба) пред оданочување	18.468	15.112
<i>Усогласувања на резултатот за нето паричните текови од оперативни активности:</i>		
Амортизација	24.719	24.726
Отпишани побарувања	2.039	1.412
Неотпишана вредност на расходувани средства		-
<i>Промени во оперативните средства и обврски:</i>		
Побарувања од купувачи и останати побарувања	(16.421)	969
Залихи	(8.715)	(40.729)
Обврски кон добавувачи и останати обврски	1.409	11.907
Нето паричен тек од оперативни активности	21.499	13.397
ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ИНВЕСТИЦИОНИ АКТИВНОСТИ		
Набавка на недвижности, постројки и опрема	(45.742)	(34.073)
Нето паричен тек од инвестициони активности	(45.742)	(34.073)
ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ		
Прилив од кредити	17.419	24.121
Нето паричен тек од финансиски активности	17.419	24.121
Нето зголемување на паричните средства	(6.824)	3.445
Пари и парични средства на почетокот на годината	33.875	30.430
Пари и парични средства, крај на годината (Белешка 17)	27.051	33.875

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

1. КОРПОРАТИВНИ ПОДАТОЦИ

Друштво Инекс Дрим АД, Струга (во понатамошниот текст Друштвото) е акционерско друштво, регистрирано во Република Северна Македонија. Седиштето на Друштвото е во Струга на ул. Кеј Борис Кидрич бр. 51.

Основна дејност на Друштвото е тугостителство и туризам.

Бројот на вработени во Друштвото за годината која завршува на 31 декември 2023 година изнесува 88 лица (2022: 79 лица).

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа за изготвување

Во согласност со одредбите на Законот за трговски друштва ("Службен весник на РМ" бр.28/04,99/2022) правните лица во Република Северна Македонија имаат обврска да водат сметководство и да подготвуваат финансиски извештаи во согласност со усвоените меѓународни стандарди за финансиско известување објавени во Службен весник на Република Северна Македонија.

Приложените финансиски извештаи се изготвени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Северна Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009, 164/10 и 107/11) и применливи од 1 Јануари 2010 година, вклучувајќи ги Меѓународните сметководствени стандарди (МСС) и Интерпретациите издадени од Одборот за Меѓународни сметководствени стандарди (ОМСС) и Комитетот за толкување на Меѓународни стандарди за финансиско известување (КТМСФИ).

Финансиските извештаи се изготвени со примена на концептот на набавна вредност и принципот на континуитет во работењето.

Овие финансиски извештаи ги опфаќаат побарувањата, обврските, оперативните резултати, промените во капиталот и паричните текови на Друштвото како посебен ентитет.

При изготвувањето на овие финансиски извештаи, Друштвото се придржуваше кон сметководствените политики опишани во Белешка 2.

Финансиските извештаи на Друштвото се изразени во илјади денари. Денарот претставува официјална известувачка валута на Друштвото. Сите други трансакции во валута различна од официјалната се сметаат за трансакции во странска валута.

Подготвувањето на финансиските извештаи во согласност МСФИ, бара примена на одредени сметководствени проценки. Исто така бара од раководството да примени расудување во процесот на примена на сметководствените политики на Друштвото. Деловите кои вклучуваат повисок степен на расудување и комплексност, или пак делови каде што претпоставките и проценките се значајни за финансиските извештаи се обелоденети во белешка 2.2.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023**Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено**

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)**2.2. Користење на проценки**

Изготвувањето на финансиските извештаи во согласност со МСФИ бара од Раководството на Друштвото употреба на проценки и претпоставки кои влијаат на прикажаните износи на средствата и обврските и обелоденувањето на неизвесни средства и обврски на денот на финансиските извештаи, како и на приходите и трошоците во извештајниот период. Овие проценки и претпоставки се засновани на информациите достапни на датумот на изготвувањето на Извештајот за финансиска состојба. Актуелните резултати можат да се разликуваат од овие проценки.

Овие проценки се разгледуваат периодично и промените во оценките се прикажуваат во периодите во кои истите стануваат познати.

Најзначајната употреба на расудувања и проценки, кои се обелоденети во прегледот на значајни сметководствени политики и соодветните објаснувачки белешки се однесуваат на оштетувањето на финансиските и нефинансиските средства, финансиските обврски и оценката за резервирања за судски спорови.

2.3. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето односно дека друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина. Друштвото нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

Друштвото нема финасиски загуби или намалување на приходите како последица на пандемијата со Ковид 19, што би предизвикало сомневање за континуитетот на оперативното работење.

2.4. Споредливи износи

Споредливите износи ги претставуваат ревидираните финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2022 година.

2.5. Приходи

Приходите се искажани според објективната вредност на примените средства или побарувања, намалени за одобрените дисконти и данокот на додадена вредност. Приходот е искажан во моментот кога договорените услуги се извршени, односно производите се испорачани.

2.6. Расходи

Расходите се прикажуваат врз принципот на пресметковна основа (фактурирана реализација).

2.7. Лизинг

(а) Оперативен лизинг

Лизингот каде што Друштвото не ги пренесува сите ризици и приноси кои се поврзани со сопственоста врз средството врз корисникот на лизингот се класифицира како оперативен лизинг.

Приходите поврзани со оперативниот лизинг се признаваат во периодот за кој се однесуваат.

Оперативниот лизинг се однесува на изнајмување на деловни простории, магацини и други трошоци за закупнина. Гореспоменатите трошоци се искажани во Извештајот за сеопфатна добивка во моментот кога таквите трошоци настануваат, во согласност со важечките договори за оперативен лизинг.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.7. Лизинг (Продолжува)

(б) Финансиски лизинг

Лизингот се класифицира како финансиски кога со условите на закупот се пренесуваат сите значајни ризици и награди од сопственоста на наемопримателот. Сите други договори за закуп се класифицирани како оперативни наеми.

(в) Друштвото како наемопримател

Средства кои се чуваат под финансиски наеми се признаваат како средства на Друштвото по нивната објективна вредност на почетокот на лизингот или ако пониска, според сегашната вредност на минималните плаќања за наемот. Соодветната обврска на закуподавателот е вклучена во извештајот за финансиска состојба како обврска за финансиски лизинг. Плаќањата за наемот се распределуваат меѓу финансиските трошоци и намалувањето на обврската за лизинг со цел да се постигне постојана каматната стапка на останатата обврска. Финансиските трошоци се на товар на добивката или загубата, освен ако тие не се директно поврзани со квалификуваните средства, во кој случај тие се капитализирани во согласност со општата политика на компанијата на трошоците за позајмување.

Плаќањата за наемот се анализираат меѓу капитални и каматни компоненти, така што каматниот елемент на исплатата е на товар на профитот или загубата во текот на периодот на наемот и претставува постојан дел од останатото салдо после капиталните исплати. Капиталниот дел го намалува износот кој се должи на закуподавателот.

2.8. Одржување и поправки

Трошоците за одржувањето и поправките на недвижностите, постројките и опремата се прикажуваат како трошоци во моментот на нивно настанување во ефективни износи, и се признаваат во Извештајот на сеопфатна добивка на Друштвото.

2.9. Трошоци на позајмување

Трошоците на позајмување се евидентираат како расходи во периодот во кој настануваат, освен оние кои се капитализирани.

Трошоците за позајмиците директно припишани на стекнување, изградба или производство на средства кои се квалификуваат согласно со МСС 23, се капитализираат како составен дел од набавната вредност, односно цената на чинење на средството.

Капитализацијата на трошоците од позајмици се врши во случај на изградба на објект или некое друго средство на кое му е потребен значителен временски период за да биде подготвено за употреба или продажба.

Капитализација на трошоците од позајмици се врши и за залихи за кое е потребен значителен временски период за да се подготват за продажба.

Капитализација на трошоците од позајмици се врши од почетокот на периодот на вложување во средството до моментот кога се завршени сите активности кои се неопходни за средството да се подготви за планираната употреба или продажба.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.10. Конвертирање во странска валута и сметководствениот третман на позитивните / негативните курсни разлики и ефектот од примената на девизна клаузула

Ставките во Извештајот за финансиска состојба и Извештајот за сеопфатна добивка искажани во финансиските извештаи се вреднуваат со користење на валутата од примарното економско окружување (функционална валута). Како што е обелоденето во Белешка 2.1, придружните финансиски извештаи се прикажани во илјади денари (МКД), кои претставуваат функционална и официјална извештајна валута на Друштвото.

Компонентите на средствата и обврските искажани во странска валута се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на составување на Извештајот за финансиска состојба.

Трансакциите во странски валути се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на секоја трансакција.

Позитивните и негативните курсни разлики кои произлегуваат од конвертирањето на средствата, обврските и трансакциите се соодветно искажани како приход / расход во Извештајот за сеопфатна добивка.

2.11. Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, постројките и опремата на Друштвото на 31 Декември 2023 се прикажани по набавни цени намалени за акумулираната депрецијација.

Набавната вредност се состои од фактурната вредност зголемена за увозните царини, неповратните даноци, како и сите трошоци кои директно придонесуваат за доведување на средствата во работна состојба за намената за која се набавени. Сите добиени попусти и/или рабати ја намалуваат фактурната вредност на средството. Набавната вредност на постројките и опремата произведени/изградени во сопствена режија ја претставува набавната вредност на денот на кој е комплетиран процесот на изградбата или развојот.

Недвижностите и опремата се капитализираат како материјални средства доколку нивниот очекуван корисен век надминува една година.

Капиталните добивки од продажбата на недвижностите и опремата се искажуваат како "Останати оперативни приходи" додека сите загуби што настануваат од отуѓувањето на недвижностите и опремата се искажани како "Останати оперативни трошоци".

Капиталните подобрувања, обновувања и поправки кои го продолжуваат животниот век на средството се капитализираат. Поправките и одржувањата се прикажуваат како трошок во моментот на нивно настанување и влегуваат во оперативните трошоци.

Корисниот век се проценува најмалку на крајот на секоја финансиска година, и доколку има значајна промена во очекуваното движење на потрошувачката на идните економски користи од средствата, стапката на амортизација е сменета како резултат на променетото движење.

2.12. Нематеријални средства

Нематеријалните средства се состојат од софтверски пакет. Нематеријалните средства се прикажуваат според нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација. Трошоците поврзани со одржувањето на средствата се признаваат како трошоци во моментот на нивно настанување.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.13. Амортизација

Амортизацијата на недвижностите и опремата и нематеријалните средства се пресметува пропорционално за да набавната вредност на средствата целосно се отпише во нивниот проценет корисен век. Амортизацијата на недвижностите и опремата и нематеријалните средства, односно софтверот се врши според стапки засновани на проценетиот корисен век на средствата од страна на Раководството на Друштвото.

Компетентните оддели во Друштвото периодично го проценуваат корисниот век на недвижностите и опремата. Пропишаните годишни стапки на амортизација што се користат за одделните групи на недвижности и опрема и нематеријални средства се како што следува:

Недвижности	2,5%
Мебел	20%
Компјутерска и телеком опрема	25%
Возила	20%
Останата опрема	10%
Инвентар	10%

Амортизацијата на недвижности и опрема и нематеријални средства започнува да се пресметува со ставање на средствата во употреба.

2.14. Оштетување на нефинансиските средства

Во согласност со прифатените сметководствени политики, на крајот од секоја година Раководството на Друштвото ја проценува сметководствената вредност на нематеријалните средства на Друштвото како и на недвижностите и опремата. Доколку постои индикација дека овие средства се оштетени, се пресметува надоместливата вредност на средствата за да се утврди обемот на загубата од оштетување. Доколку надоместливата вредност на средството е проценета како пониска од неговата сегашна вредност, сегашната вредност се намалува до износот на надоместливата вредност, која ја претставува повисоката од нето продажната вредност на средството и неговата употребна вредност.

Загубите од оштетување, кои ја претставуваат разликата помеѓу сегашната вредност и надоместливата вредност на материјалните и нематеријалните средства, се прикажуваат во Извештајот за сеопфатна добивка согласно МСС 36 "Оштетувања на средствата".

Оштетените нефинансиски средства се оценуваат на секој датум на известување за да се утврдат можните надоместувања на оштетувањето.

2.15. Залихи

Залихите се искажуваат по пониската од набавна или нето реализациона вредност. Нето реализационата вредност ја претставува цената по која залихите би можеле да бидат продадени во нормални услови на стопанисување, намалена за трошоците на продажбата. Залихите на материјали и трговски стоки се искажуваат по набавни цени. Трошокот се утврдува користејќи ја методата на пондериран просек.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.16. Финансиски инструменти

Сите финансиски инструменти иницијално се признаваат според објективна вредност (вообичаено еднаква на платената цена) вклучувајќи ги директните зависни инкрементални трошоци на купување или издавање на финансиското средство или финансиската обврска, освен за финансиското средство или финансиската обврска според објективна вредност преку добивка или загуба. Сите набавки и продажби на финансиски средства и финансиски обврски настанати на вообичаен начин се признаваат на денот на плаќањето. Финансиските средства и финансиските обврски се признаени во Извештајот за финансиска состојба на Друштвото на денот на кој Друштвото станува договорна страна засегната од договорните одредби на финансискиот инструмент. При иницијалното признавање Раководството ја одредува класификацијата на финансиското средство. Класификацијата зависи од целта за која е набавено финансиското средство.

Финансиските средства престануваат да бидат признаени кога Друштвото ја губи контролата врз договорните права кои се однесуваат на инструментите. Ова се случува кога правата за користење на овие инструменти се реализирани, истечени, откажани или пренесени. Финансиските обврски престануваат да бидат признаени кога Друштвото ги исполнува обврските или кога обврска за отплата е откажана или истечена.

(а) Побарувања од купувачи

Побарувањата од купувачи се искажани според нивната номинална вредност намалена за соодветните исправки за пресметани ненадоместливи износи. Исправката за оштетување на побарувањата се прикажува кога постои објективен доказ дека Друштвото нема да биде во можност да ги наплати сите доспеани исноси во согласност со оригиналните услови врз кои се настанати побарувањата. Значајните финансиски потешкотии на должникот, веројатноста должникот да влезе во процес на ликвидација или финансиска реорганизација и неможност за плаќање се сметаат за индикатори дека побарувањата се оштетени.

Отписот на побарувањата се спроведува врз основа на старосната структура на побарувањата и историското искуство, и кога се оценува дека делумната или целосната наплата на побарувањето повеќе не е веројатна. Сметководствената вредност на средството се намалува преку исправка на вредноста на побарувањата и износот на трошокот се прикажува во Извештајот за сеопфатна добивка во рамките "Останати оперативни трошоци". Кога побарувањето е ненаплатливо, истото се отпишува за сметка на исправка на вредноста на побарувањата. Последователните наплати на претходно отпишаните побарувања и соодветното намалување на исправката се признаваат како приход во рамките на "Останати оперативни приходи".

(б) Кредити и заеми од банки

Кредитите и заемите од банки и добавувачи иницијално се мерени според примените износи (т.е. номиналната вредност). Последователно истите се вреднуваат според амортизирана набавна вредност врз основа на ефективната каматна стапка.

Обврските се класифицираат како краткорочни доколку се очекува да бидат подмирени во нормалниот деловен циклус на работењето на Друштвото, односно доколку доспеваат во период до 12 месеци од денот на Извештајот за финансиска состојба. Сите останати обврски се класифицираат како долгорочни.

(в) Оперативни обврски

Обврските кон добавувачи и останатите краткорочни обврски се мерат според вредноста на примениот надомест.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.16. Финансиски инструменти (Продолжува)

(г) Долгорочни заеми

Обврските за долгорочни заеми иницијално се признаваат според објективната вредност намалена за трошоците при склучување на кредитниот однос. По иницијалното признавање, обврските за заеми последователно се признаваат по амортизирана вредност со користење на методот на ефективна каматна стапка. При пресметката на амортизираната вредност се земаат во предвид трошоците при склучување на кредитниот аранжман, како и попустите добиени при исплатата на обврските за заеми. Приходите и трошоците се признаваат во Извештајот за сеопфатна добивка во моментот на плаќање или отпис на обврските, како и во текот на амортизацијата на заемите.

2.17. Пари и парични средства

Парите и паричните средства се состојат од средствата на жиро сметки, благајната и останатите високо ликвидни вложувања со иницијална доспеаност до три месеци, или помалку кои се моментално конвертибилни во познати парични износи и се изложени на незначаен ризик од промена во вредноста.

2.18. Надоместоци на вработени

(а) Даноци и придонеси на вработените за социјално осигурување

Во согласност со законските прописи во Република Северна Македонија, Друштвото е обврзано да плаќа придонеси на повеќе државни фондови за социјално осигурување. Овие обврски опфаќаат плаќања на надоместоци во име на вработените од страна на работодавачот во износи пресметани со примена на специфични, пропишани со закон стапки.

Друштвото исто така е законски обврзано да задржува придонеси од бруто платите на вработените и во име на вработените да ги уплатува задржаните износи во соодветните државни фондови.

Овие обврски се искажуваат како трошок во моментот на нивно настанување.

2.19. Данок на добивка

Тековен данок на добивка

Тековниот данок на добивка го претставува износот кој е пресметан и платен во согласност со Законот за данок на добивка. Данокот на добивка се плаќа по стапка од 10% применета на даночната основа прикажана во годишната даночна пријава по намалувањето за одредени даночни олеснувања. Даночната основа прикажана во даночната пријава претставува добивката за годината зголемена за даночно непризнатите трошоци и помалку искажани приходи согласно одредбите во Законот за данок на добивка, намалена за даночните ослободувања.

Одложени даноци

Одложени даноци се признаваат кога се јавува разлика помеѓу сметководствената вредност на средствата и обврските во финансиските извештаи и нивната сметководствена вредност според даночната регулатива и се прикажани со користење на метода на обврски за сите времени разлики. Одложените даночни обврски се признаваат за сите одбитни времени разлики земајќи во предвид дека веројатноста оданочивата добивка ќе биде искористена наспроти одбитните времени разлики. Во финансиските извештаи, нема времени оданочиви разлики.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023**Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено**

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)**2.20. Дивиденди**

Дивидендите се признаваат како обврска и се одземаат од капиталот во периодот во кој биле одобрени од страна на сопствениците на Друштвото. Дивидендите за годината што се прогласуваат по датата на изготвување на Извештајот за финансиска состојба се обелоденуваат како настан по датата на Извештајот за финансиска состојба.

2.21. Резервации

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

2.22. Неизвесности

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

2.23. Обелоденувања за поврзани субјекти

За целите на овие финансиски извештаи поврзани субјекти се оние кај кои едно правно лице има можност за контрола врз друго правно лице или има право да управува со финансиските и деловните операции на лицето, како што е утврдено со МСС 24 "Обелоденувања за поврзани субјекти".

Односите помеѓу Друштвото и неговите поврзани субјекти се утврдени на договорна основа и се спроведуваат според пазарни услови. Салдата на побарувањата и обврските на денот на Извештајот за финансиска состојба како и трансакциите со поврзаните субјекти настанати во извештајните периоди одделно се прикажани во белешките кон финансиските извештаи.

2.24. Настани по датумот на известување

Настаните по датумот на известување кои обезбедуваат дополнителни информации во врска со состојбата на Друштвото на денот на извештајот за финансиска состојба (настани за кои може да се врши корегирање) се рефлектирани во финансиските извештаи. Настаните по завршетокот на годината за кои не може да се врши корегирање се прикажуваат во белешките во случај кога се материјално значајни.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ

Во нормалниот тек на спроведување на своите деловни активности Друштвото е изложено на повеќе различни ризици со различен степен на изложеност: пазарен ризик (вклучувајќи ги: ризик од курсни разлики, каматен ризик и ценовен ризик), ликвидносен ризик и кредитен ризик.

Управувањето со ризици на Друштвото се фокусира на непредвидливоста на пазарите и се стреми кон минимализирање на потенцијалните негативни ефекти врз финансиското работење на Друштвото.

3.1. Пазарен ризик

(а) Ризик од курсни разлики

Друштвото е директно изложено на ризик од курсни разлики бидејќи има средства и обврски искажани во странска валута.

Официјалните девизни курсеви користени за конверзија на ставките од Извештајот за финансиска состојба искажани во странска валута во денар на 31 декември 2023 и 2022 година се дадени во следниов преглед:

	2023	Во денари 2022
ЕУР	61,4950	61,4932
УСД	55,6516	57,6535

Друштвото не користи финансиски деривативи.

(б) Каматен ризик

Друштвото е изложено на ризик од промени во каматните стапки кој преку промена на нивото на пазарните каматни стапки влијае врз неговата финансиска состојба и паричните текови.

Иако друштвото има значајни каматносни обврски на 31 декември 2023 може да се каже дека изложеноста кон ваков вид на ризик е мала поради релативната стабилност и мала флукуација на висината на каматните стапки. Изложеноста е мала и поради тоа што каматносните обврски се со фиксна каматна стапка.

(в) Ценовен ризик

Друштвото не е изложено на ценовен ризик поврзан со основачки вложувања бидејќи нема вложувања класифицирани во Извештајот за финансиска состојба како расположливи за продажба или според објективната вредност преку искажување на капитална добивка или загуба.

Друштвото има ограничена изложеност на ценовен ризик.

Што се однесува до оперативното работење на Друштвото, неговата изложеност на ценовен ризик е ограничена, имајќи во предвид дека Друштвото работи врз основ на претходно склучени договори со клиентите и добавувачите со однапред договорени услови на работење (вклучувајќи фиксна цена), како и на тоа дека цената на хотелските услуги е воспоставена на ниво кое не обезбедува услови за натамошно намалување.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ (Продолжува)

3.2. Ликвидносен ризик

Друштвото ги менаџира своите средства и обврски на таков начин што може да ги исполни сите свои доспеани обврски во секое време.

Друштвото има доволни и ликвидни средства (пари и парични еквиваленти), како и континуиран прилив на пари од продажба на трговски стоки и услуги, за да ги исполни сите свои обврски во дадените рокови.

Друштвото не користи финансиски деривативи.

3.3. Кредитен ризик

Кредитниот ризик произлегува од пари и парични средства, депозити во банки и финансиски институции, како и од кредитна изложеност кон корпоративни и клиенти од продажбата, вклучувајќи ги побарувањата и обврзувањата.

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик произлегува од неможноста навремено да се наплатат сите побарувања од купувачи. Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик е под влијание од страна на индивидуалните карактеристики на секој клиент. Друштвото има воспоставени политики, за да се осигура дека продажбата на стоки и услуги е извршена на корисници со соодветна кредитна историја, односно Друштвото има воспоставени политики според кои кредитбилитетот на секој клиент со поголеми нарачки е анализиран пред потпишување на договорот.

Кај Друштвото не постои материјално значајна концентрација на кредитен ризик поради големиот број на клиенти и нивните различни профили кои се во различни индустрии.

3.4. Управување со капиталниот ризик

Друштвото има усвоен концепт за финансискиот капитал и неговото зачувување според кој капиталот е дефиниран на база на номинални парични единици.

Целите на Друштвото во врска со управувањето на капиталот се зачувување на способноста на Друштвото да продолжи да работи врз основа на претпоставката за континуитет за да се зачува оптимална капитална структура која би го намалила трошокот на капитал и би обезбедила приноси за сопствениците.

3.5. Проценки на објективната вредност

Друштвото има политика за обелоденување на информации за објективната вредност на оние компоненти од средствата и обврските за кои се расположливи пазарни цени и за оние кај кои објективната вредност може значително да се разликува од сметководствена вредност.

Во Република Северна Македонија не постои доволно ниво на пазарно искуство, стабилност и ликвидност за купопродажба на побарувања и други финансиски средства или обврски и одтука за истите во моментот не се расположливи пазарни цени. Како резултат, во отсуство на активен пазар, објективната вредност не може да биде утврдена на веродостојна основа. Раководството на Друштвото ја проценува севкупната изложеност на ризик и во случаи кога проценува дека вредноста на средствата според која се евидентирани во сметководството не би можела да биде реализирана, се врши исправка на вредноста.

Раководството на Друштвото смета дека искажаните сметководствени износи се највалидни и најкорисни извештајни вредности при постојните пазарни услови.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	2023	2022
Приходи од продажба на храна	54.431	42.825
Приходи од продажба на пијалоци	16.568	17.864
Приходи од хотелски ноќевања	60.787	43.592
Приходи од камп АС	8.283	7.943
Приходи од продажба на стоки	75.369	28.644
Приходи од останати услуги	18.501	26.462
Вкупно	233.939	167.330

5. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2023	2022
Приходи од наемнина	727	852
Наплатени штети	523	619
Останати приходи	210	443
Државни помошти	-	4.722
Вкупно	1.460	6.636

6. ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ И ОДРЖУВАЊЕ

	2023	2022
Електрична енергија и гориво	14.063	14.091
Потрошени материјали и сировини	30.536	29.696
Отпис на ситен инвентар	4.895	1.528
Телефонски услуги	1.010	828
Комунални и останати услуги	17.606	2.318
Вкупно	68.110	48.461

7. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2023	2022
Бруто плати	47.738	38.056
Останати трошоци за вработени	3.064	3.460
Вкупно	50.802	41.516

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

8. АМОРТИЗАЦИЈА/ДЕПРЕЦИЈАЦИЈА

	2023	2022
Материјални средства	24.719	24.726
Вкупно	24.719	24.726

9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ

	2023	2022
Реклама	-	89
Репрезентација	982	1.035
Спонзорства и донации	80	928
Трошоци за службен пат	69	-
Даноци	1.795	1.013
Банкарски услуги	934	894
Премии за осигурување	1.236	1.042
Останати услуги	6.361	12.290
Отпис на побарувања	2.039	1.412
Останати трошоци	508	303
Вкупно	14.004	19.006

10. ПРИХОДИ / (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2023	2022
ПРИХОДИ		
Позитивни курсни разлики	361	144
Приходи од камати	28	295
	389	439
РАСХОДИ		
Расходи по камати	6.417	3.106
Негативни курсни разлики	1.794	401
	(8.211)	(3.507)
Вкупно	(7.822)	(3.068)

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

11. ДАНОК НА ДОБИВКА

Усогласувања на данок на добивка и добивка пред оданочување помножена со пропишана стапка на данок на добивка

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Добивка/(Загуба) пред оданочување	18.468	15.112
Непризнаени расходи	3.915	3.071
Даночна основа	22.383	18.183
Намалување на даночна основа	(22.383)	(18.183)
Даночна основа по намалување	-	-
Данок на добивка	-	-
Намалување на пресметан данок на добивка	-	-
Данок на добивка	-	-

Нема одложени даночни средства во овие финансиски извештаи, бидејќи компанијата не може да утврди со разумна точност до кој степен, наведените даночни средства ќе се користат во иднина.

12. ДОЛГОРОЧНИ ВЛОЖУВАЊА

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Влог во домашни правни лица	200	200
Состојба на 31 декември	200	200

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

13. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

	Земјиште	Објекти	Опрема	Инвестиции во тек средства	Други	Вкупно
Набавна вредност на						
01.01.2022	369.976	879.768	61.328	1.519	423	1.313.016
Набавки		32.455	1.618			34.073
Отуѓувања			(3.275)			(3.275)
Состојба на 31.12.2022	369.976	912.223	59.671	1.519	423	1.343.814
Набавки во 2023	1.000	24.662	10.287	7.462	783	44.194
Отуѓувања						
Состојба на 31.12.2023	370.976	936.886	69.958	8.981	1.206	1.388.007
Акумулирана амортизација						
на 01.01.2022	-	441.089	54.220	-	-	495.310
Амортизација за 2022		22.166	2.560			24.726
Отуѓувања			(3.243)			(3.243)
Состојба на 31.12.2022	-	463.255	53.539	-	-	516.794
Амортизација за 2023		22.873	1.846			24.719
Корекција-Отуѓувања			(1.548)			(1.548)
Состојба на 31.12.2023	-	486.128	53.837	-	-	539.965
Нето сегашна вредност на:						
- 31 декември 2022	369.976	448.968	6.132	1.519	423	827.019
- 31 декември 2023	370.976	450.758	16.121	8.981	1.206	848.042

Над објектите Хотел Дрим и Хотел Белград е воспоставено заложно право – хипотека над недвижен имот, во корист на ПроКредит Банка АД како обезбедување за кредитите наведени во белешка 19.

Над објектот Автокамп АС е воспоставено заложно право – хипотека над недвижен имот, во корист на Шпаркасе Банка АД како обезбедување за кредитите наведени во белешка 19.

14. ЗАЛИХИ

	2023	2022
Материјали и сировини	19.923	27.331
Ситен инвентар	38.393	33.276
Трговски стоки	58.663	44.601
Намалено за Отпис на ситен инвентар	(28.585)	(25.529)
Состојба на 31 декември	88.394	79.679

15. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	2023	2022
Побарувања од купувачи во земјата	51.285	24.803
Побарувања од купувачи во странство	997	237
Дадени аванси во странство	11.801	28.097
Состојба на 31 декември	64.083	53.137

Побарувањата од купувачи не се каматоносни.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

16. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

	2023	2022
Дадени позајмици	5.126	5.167
Побарувања од вработени	51	51
Побарувања од државата за даноци	4.904	5.332
Однапред платени трошоци	4.881	2.503
Состојба на 31 декември	14.962	13.053

Останатите тековни средства не се каматоносни. Раководството на Друштвото смета дека погоре прикажаните износи реално соодветствуваат на нивните објективни вредности на денот на подготовката на Извештајот за финансиска состојба.

17. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2023	2022
Жиро сметки	23.324	13.094
Благајна	37	3
Девизна сметка	3.086	10.664
Останати парични средства	604	10.114
Состојба на 31 декември	27.051	33.875

18. КАПИТАЛ

Капитална структура на Друштвото на 31 декември 2023 е прикажана во следниов преглед:

Акционери	Број на акции	% на учество
Емин Папранику	26.357	25.55%
Крсте Блажески	14.140	13.71%
Александар Станкоски	13.325	12.92%
Светозар Шаврески	13.324	12.92%
Робрет Блажески	12.509	12.13%
Гоце Ѓоршоски	7.412	7.19%
Драги Коцевски	7.412	7.19%
Фонд за Пензиско и инвалидско осигурување	8.559	8.30%
Сопствени акции	102	0.10%
Вкупно обични акции	103.140	100%

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

19. ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

	2023	2022
Долгорочни кредити	143.325	125.907
Тековна доспеаност од долгорочните обврски	(74.411)	(54.190)
Долгорочен дел од финансиски обврски	68.914	71.717

Финансиските обврски се однесуваат на:

- кредит од ПроКредит Банка АД на износ од 300.000 еур, на 119 рати со рок на доспевање на 05 јуни 2030 година, годишна каматна стапка од 6,86%,
- кредит од ПроКредит Банка АД на износ од 200.000 еур, на 96 рати со рок на доспевање на 05 март 2029 година, годишна каматна стапка од 6,76%,
- кредит од ПроКредит Банка АД на износ од 300.000 еур, на 120 рати со рок на доспевање на 05 март 2031 година, годишна каматна стапка од 6,76%,
- кредит од ПроКредит Банка АД на износ од 330.000 еур, на 60 рати со рок на доспевање на 08 ноември 2027 година, годишна каматна стапка од шестмесечен ЕУРИБОР зголемен за 3,35 процентни поени, во моментот изнесува 7,21%,
- кредит од ПроКредит Банка АД на износ од 300.000 еур, на 119 рати со рок на доспевање на 05 март 2032 година, годишна каматна стапка од шестмесечен ЕУРИБОР зголемен за 3,00 процентни поени, во моментот изнесува 6,86%,
- кредит од ПроКредит Банка АД на износ од 14.700.000 денари, со рок на доспевање на 19 март 2025 година, годишна каматна стапка од 3,2%,
- кредит од Шпаркасе Банка АД на износ од 9.200.000 денари, со рок на доспевање на 06.11.2028 година, фиксна годишна каматна стапка од 4.75%.

Кредитите се обезбедени со воспоставување на заложно право над објектите (хотелите и автокампот АС) наведено во белешка 13.

20. ОБВРСКИ КОН ДОБАВУВАЧИ

	2023	2022
Домашни добавувачи	32.688	24.360
Странски добавувачи	1.206	1.555
Депозити и аванси во земјата	2.106	680
Состојба на 31 декември	36.000	26.595

21. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

	2023	2022
Обврски кон вработени	2.340	1.879
Обврски за придонеси и даноци	1.192	949
Однапред пресметани приходи	24	10.251
Состојба на 31 декември	3.556	13.079

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКТЕ ИЗВЕШТАИ
За годината која завршува на 31 декември 2023

Износите се искажани во илјади мкд, освен таму каде што е поинаку назначено

22. ОБЕЛОДЕНУВАЊЕ ЗА ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Друштвото нема трансакции со поврзани страни во текот на 2023 година.

23. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

Не постојат материјални последователни настани, кои би имале влијание врз разбирањето на финансиските извештаи.

24. НЕИЗВЕСНИ ОБВРСКИ

Судски спорови

Друштвото се јавува како тужител во судски спорови во износ од 7.780 илјади денари.

Правната стручна служба не утврдува веројатност за појава на значителни загуби по основ на споровите поради што друштвото не евидентира резевирања на потенцијални обврски.

Гаранции

Со состојба на 31 декември 2023 година друштвото нема обврски за издадени гаранции.

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

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

Согласно член 476 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година. Формата и содржината на годишната сметка е регулирана со *Правилникот за пропишување на формата и содржината на годишната сметка* објавен во Службен весник на РС Македонија. Пропишаната форма и содржина во Правилникот, се разликува од барањата за формата и содржината на финансиските извештаи изготвени во согласност со сметководствената рамка наведена во финансиските извештаи. Последователно, постојат разлики во презентацијата на ставките од билансот на состојба и билансот на успех во годишната сметка и ставките во финансиските извештаи.

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

Годишната сметка на Друштвото (Биланс на состојба и Биланс на успех) и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3.

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

Крсте Блажески
Управител

Годишна сметка на Инекс Дрим АД, Струга за 2023 година:

- **Биланс на состојба (Извештај за финансиската состојба)**
- **Биланс на успех (Извештај за сеопфатна добивка)**

Годишен извештај за 2023 година