

ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

01.01.2022 - 31.12.2022 год.

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

- Назив на друштвото, форма на трговско друштво, број на регистарска влошка во Трговскиот регистар:

АД ОХРИДТУРИСТ- Охрид ЕМБС 4058844

- Седиште:

Ул. Партизанска бр.8- ОХРИД

- Промени во регистарската влошка во Трговскиот регистар до периодот на известување;
XXXX

- Позначајни дејности кои ги извршува;

55.10 Хотели и слични објекти за сместување

- Идентификација поврзани субјекти (назив и процентуално учество);
XXXX

- Број на вработени према образование и квалификации;

Високо образование 3; Више образование 3; Средно образование 6; Квалификувани 16;**Полуквалификувани 1; Неквалификувани 5;**

- Сопственичка структура;

Приватна сопственост

- Други релевантни информации за друштвото;
XXXX

2. ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ГОДИШНАТА СМЕТКА

- Изјава за усогласеност (врз основа на кои стандарди е подготвена годишната сметка);

Годишната сметка е подготвена во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување објавени во „Службен весник на РМ., бр.159/09, 64/10 и 107/11 кои се применуваат во Република Македонија согласно Законот за трговските друштва („Службен весник на РМ., бр.28/04, 84/05, 25/07, 87/08, 42/10, 48/10, 24/11, 166/2, 70/13, 119/13, 120/13, 187/13, 38/14, 41/14, 38/14 и 61/16).

- Информација дали годишната сметка е поединечна или консолидирана;
Годишната сметка е поединечна.

- Валута на презентација;
Македонски денар

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

- Краток опис на позначајните сметководствени политики кои се применети во двата пресметковни периода во годишната сметка (за приходите, расходите, нематеријалните средства, материјалните средства, побарувањата и обврските и друго).

Годишната сметка е изготвена во согласност со принципот на историски трошоци и во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување кои се применуваат во Република Македонија согласно Законот за трговските друштва. Поважните користени сметководствени политики се следниве:

- 1) Материјални средства (Недвижности, постројки и опрема). Ставките од овие категории се презентирани според нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација. Амортизацијата се пресметува со примена на пропорционалниот метод за периодите на корисниот век на средствата со примена на следните стапки:

- а) Деловни згради 2,5%
- б) Моторни возила 25%
- в) Компјутери 25%
- г) Мебел и опрема 10-25%

- 2) Парични средства и парични еквиваленти. Паричните средства се состојат од готовински парични средства на банкарските сметки.

- 3) Побарувања од купувачите и обврски кон добавувачите.

- а) Побарувањата од купувачите се искажани според номиналната вредност намалена за соодветната исправка на сомнителните побарувања.
- б) Обврските спрема добавувачите се искажани според нивната номинална вредност.

- 4) Трансакции во странска валута. Трансакциите во странски валути се пресметуваат во денари според средниот курс на валутите објавен од страна на НБРМ на денот на трансакцијата. Средствата и обврските искажани во странски валути, се пресметуваат во денари по средниот курс на НБРМ на датумот на билансот на состојба. Добивките (приходите) или загубите (расходите) произлезени од трансакции во странска валута се признаваат во билансот на успех.
- 5) Приходи. Приходите од продажба на добра се признаваат според објективната вредност на надоместокот кој е примен или се побарува. Приходите се прикажани по фактурна вредност, намалена за попусти и данокот на додадена вредност.

4. КОРИСТЕНИ ПРОЦЕНКИ

- Применети методи на значајни проценки кои се применети (за нематеријални и материјални средства, приходи, расходи и друго).

Применети се следните значајни проценки:

- (а) Проценка на надоместливиот износ на средствата за целите на утврдување на евентуална загуба поради обезвреднување, доколку постојат индикации за постоење на такво обезвреднување.
- (б) Проценка на корисниот век на средствата за целите на пресметка на амортизација,
- (в) Проценка на наплатливоста на побарувањата и финансиските вложување за целите на отпис и исправка на вредноста.

5. ПРОМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ

- Опис на промената или корекцијата (врз основа на кој стандард или друга законска регулатива е настаната промената) за кои позиции на годишната сметка се однесуваат и квантифицирани ефекти од извршената промена или корекција.
XXXX

6. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИК

- Опис на ризикот (кредитен ризик, пазарен ризик, ризик на ликвидност) и користени методи за мерење на ризикот и квантифицирани информации за ризикот.

а) Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик кога купувачите нема да ги исполнат своите обврски за плаќање. Друштвото влегува во трансакции со различни кредитоспособни странки и континуирано ги следи побарувањата од купувачите но како резултат на околностите постои ризик поврзан со нивната наплата.

б) Пазарен ризик

Пазарниот ризик е дефиниран како можност за губење на купувачи, и може да се случи пред се заради кризата која најверојатно ќе предизвика потешкотии во продажбата. Друштвото нема донесено посебна политика за управување со овој ризик.

в) Ризик на ликвидност

Во периодот опфатен со годишната сметка овој ризик е присутен. Истиот е резултат на влошената ликвидност на генерално ниво, што резултира со отежната наплата на побарувањата и отежнато плаќање на обврските. За да го намали овој ризик Друштвото презема активности со цел да ги наплати своите побарувања во предвидените рокови

7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Патенти и лиценци	Гудвил	Софтвер	Останати средства	Средства во подготовка	Вкупно
Набавна вредност						
Салдо на 1 Јануари 2022 (тековна година)						
Зголемување						
Намалување						
Салдо на 31 Декември 2022 (тековна година)						
Исправка на вредноста						
Салдо на 1 Јануари 2022 (тековна година)						
Амортизација						
Намалување						
Салдо на 31 Декември 2022 (тековна година)						
Нето сметководствена вред- ност на 31 Декември 2022 (тековна година)						
Нето сметководствена вред- ност на 1 Јануари 2022 (тековна година)						
Набавна вредност						
Салдо на 1 Јануари 2021 (претходна година)						
Зголемување						
Намалување						
Салдо на 31 Декември 2021 (претходна година)						
Исправка на вредноста						
Салдо на 1 Јануари 2021 (претходна година)						
Амортизација						
Намалување						
Салдо на 31 Декември 2021 (претходна година)						
Нето сметководствена вред- ност на 31 Декември 2021 (претходна година)						
Нето сметководствена вред- ност на 1 Јануари 2021 (претходна година)						

8. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиц ии во тек	ВКУПНО
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2022 (тековна година)	18.426.543	921.626.369	38.731.898	-	978.784.810
Зголемување	-	4.718.575	-	-	4.718.575
Намалување	-	-	-	-	-
Салдо на 31 Декември 2022 (тековна година)	18.426.543	926.344.944	38.731.898	-	983.503.385
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2022(тековна година)	-	603.059.459	28.703.069	-	631.762.528
Амортизација	-	15.370.082	5.239.620	-	20.609.702
Намалување	-	-	-	-	-
Салдо на 31 Декември 2022(тековна година)	-	618.429.541	33.942.689	-	652.372.230
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2022(тековна година)	18.426.543	307.915.403	4.789.209	-	331.131.155
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2022(тековна година)	18.426.543	318.566.910	10.028.829	-	347.022.282
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2021(претходна година)	18.426.543	913.049.142	41.748.767	-	973.224.452
Зголемување	-	8.577.227	790.813	-	9.368.040
Намалување	-	-	3.807.682	-	3.807.682
Салдо на 31 Декември 2021 (претходна година)	18.426.543	921.626.369	38.731.898	-	978.784.810
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2021(претходна година)	-	587.881.404	26.980.299	-	614.861.703
Амортизација	-	15.178.055	5.369.811	-	20.547.866
Намалување	-	-	3.647.041	-	3.647.041
Салдо на 31 Декември 2021(претходна година)	-	603.059.459	28.703.069	-	631.762.528
Нето сметководствена вредност на 31 Де- кември 2021(претходна година)	18.426.543	318.566.910	10.028.829	-	347.022.282
Нето сметководствена вредност на 1 Јану- ари 2021(претходна година)	18.426.543	325.167.738	14.768.468	-	358.362.749

9. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

2022	Недовршени земјоделски производи	Основно стадо	Обртно стадо	Повеќе- годишни насади	Средства во подготовка	ВКУПНО
Состојба на 1 Јануари 2022 (тековна година)						
Зголемување како резултат на набавки						
Намалување како резултат на продажби						
Ожнеани земјоделски производи пренесени во залихи						
Промена на вредноста на биолошките средства						
Трошоци на амортизација на биолошките средства						
Состојба на 31 Декември 2022 (тековна година)						
Нетековни средства						
Тековни средства						
Вкупно биолошки средства 2022						
Состојба на 1 Јануари 2021 (претходна година)						
Зголемување како резултат на набавки						
Намалување како резултат на продажби						
Ожнеани земјоделски производи пренесени во залихи						
Промена на вредноста на биолошките средства						
Трошоци на амортизација на биолошките средства						
Состојба на 31 Декември 2021 (претходна година)						
Нетековни средства						
Тековни средства						
Вкупно биолошки средства						

10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Вложувања во конвертибилни обврзници		
Вкупно:		
Број на конвертибилни обврзници:		
Права кои ги носат конвертибилните обврзници:		

11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Побарувања од купувачи во земјата	65.569.426	48.377.590
Побарувања од купувачи во странство	-	-
Застарени, сомнителни и спорни побарувања	-	-
Вредносно усогласување на побарувања	36.316.118	36.334.943
Вкупно:	29.253.308	12.042.647

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Парични средства на денарски сметки	12.002.787	24.283.736
Парични средства во денарска благајна	-	236
Девизна сметка	-	-
Девизна благајна	-	-
Вкупно:	12.002.787	24.283.972

13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Родови на акции	Во сопственост на	Состојба					
		2022 (тековна година)	01.01.22	%	зголем.	Намал.	31.12.22
Обични акции	Физички лица	18.311	10,63	-	-	18.311	10,63
	Правни лица	153.980	89,37	-	-	153.980	89,37
	Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
Приоритетни акции	ФПИО	-	-	-	-	-	-
	Вкупно	172.291	100,00	-	-	172.291	100,00
	2021 (претходна година)	01.01.21	%	зголем.	Намал.	31.12.21	%
Обични акции	Физички лица	18.311	10,63	-	-	18.311	10,63
	Правни лица	153.980	89,37	-	-	153.980	89,37
	Откупени сопствени акции	-	-	-	-	-	-
Приоритетни акции	ФПИО	-	-	-	-	-	-
	Вкупно	172.291	100,00	-	-	172.291	100,00

14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврски со рок на достасување над 5 години:

Тековна година

Претходна година

Вид на обврска:

Вид на обезбедување:

Обврски спрема поврзани
друштва

Обврски кон добавувачи

Обврски спрема поврзани
друштва по основ на заеми
и кредити

Обврски по основ на кредити

Обврски по основ на заеми

Останати долгорочни обврски:

Вкупно:

15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

Тековна година

Претходна година

Добавувачи во земјата

6.291.019

1.656.992

Добавувачи во странство

-

-

Добавувачи за нефактурирани стоки

-

-

Вкупно:

6.291.019

1.656.992

16. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

Тековна година

Претходна година

Краткорочни обврски по заеми

и кредити спрема поврзани друштва

Краткорочни кредити во земјата

Краткорочни кредити во странство

Вкупно:

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

Тековна година

Претходна година

Приходи од продажба во земјата

-

64.235

Приходи од продажба во странство

-

-

Вкупно:

-

64.235

18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Приходи од наемнини	38.655.561	37.836.525
Приходи од наплатени отпишани побарувања	18.825	40.200
Приходи од државни поддршки	594.441	1.316.046
Вкупно:	<u>39.268.827</u>	<u>39.192.771</u>

19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Транспортни услуги	-	356
Трошоци за саеми	-	-
Наемнина	-	571.500
Трошоци за членови на органот на управување		225.714
надзорен одбор и за членовите на останатите органи	205.380	
Дневници за службени патувања и патни трошоци	-	2.621
Трошоци за промоција, пропаганда и реклама	-	-
Премии за осигурување	526.233	539.083
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	47.600	47.453
Трошоци за ревизија	259.562	123.394
Трошоци за останати интелектуални услуги	748.013	344.954
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања	-	213.775
Загуби од отуѓување на нетековни средства	-	-
Останати расходи	-	-
Вкупно останати оперативни расходи	<u>1.786.788</u>	<u>2.068.850</u>

20. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

	Тековна година	Претходна година
Побарувања по основ на купопродажни односи		
Обврски по основ на купопродажни односи		
Приходи од продажба на готови производи		
Приходи од продажба на стоки		