

**ИНТЕРНЕШНЕЛ ХОТЕЛС АД СКОПЈЕ**

**Финансиски извештаи  
за годината која завршува на 31  
Декември 2016  
во согласност со сметководствените  
стандарди прифатени во РМ и  
Извештај на независниот ревизор**

**Април 2017**

**СОДРЖИНА**

	<b>Страна</b>
<b>ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР</b>	1 - 2
<b>ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ</b>	
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 -25
<b>Додатоци</b>	
Додаток 1- Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење	
Додаток 2- Годишна сметка	

До акционерите на  
Акционерското друштво  
“ИНТЕРНЕСНЕЛ ХОТЕЛС“ АД  
Скопје

## ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на “ИНТЕРНЕСНЕЛ ХОТЕЛС“ АД Скопје (во понатамошниот текст: Друштвото), кои се состојат од Извештајот за финансиска состојба со состојба на 31 декември 2016 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 Меѓународните стандарди за финансиско известување прифатени и објавени во Република Македонија. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола која што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка, избирање и примена на соодветни сметководствени политики, како и примена на соодветни сметководствени проценки зависно од околностите.

### *Одговорност на ревизорот*

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ревизијата ја спроведовме во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија прифатени и објавени во Република Македонија. 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 ефективност 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.

До акционерите на  
Акционерското друштво  
“ИНТЕРНЕСНЕЛ ХОТЕЛС“ АД Скопје  
(Продолжува)

## ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

### *Основа за квалификувано мислење*

Друштвото ги нема сведено побарувањата на нивната објективна вредност за износ од 29.998 илјади денари кои се однесуваат на спорни и сомнителни побарувања од купувачи од минати години, чија наплата не е извесна.

### *Мислење на ревизорот*

Според нашето мислење, освен за ефектот на финансиските информации наведени во претходниот параграф, финансиските извештаи на Друштвото ја прикажуваат реално и објективно, финансиската состојба на друштвото на ден 31 декември 2016 година, како и финансиските резултати и неговите парични текови за годината која која завршува на тој ден, во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување објавени и прифатени во Република Македонија.

### *Обрнување на внимание*

Без понатамошно квалификување на нашето мислење, обрнуваме внимание на следново наведено во белешка 19: Акционерскиот капитал на Друштвото се состои од 530.554 обични акции, во рамките на кои има 30.405 откупени трезорски акции кои учествуваат со 5,73 % во вкупниот број на издадени акции. Номиналната вредност на акционерскиот капитал изнесува 32.377 илјади денари, додека вредноста на откупените трезорски акции изнесува 14.609 илјади денари што претставува 45,12% од номиналниот износ на акционерскиот капитал.

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

Менаџментот 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 изразиме мислење во врска со конзистентноста на годишниот извештај за работа со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2016 година.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на “ИНТЕРНЕСНЕЛ ХОТЕЛС“ АД Скопје за годината која завршува на 31 декември 2016 година.

Скопје, 10 Април 2017 година

Звонко Кочовски,  
Овластен ревизор

Драган Димитров,  
Управител

**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОФАТНА ДОБИВКА**  
**За годината која завршува на 31 Декември 2016**  
**Во илјади денари**

	<u>Белешка</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ</b>			
Приходи од продажба	4	102.797	88.303
Останати приходи	5	2.852	2.323
<b>Вкупно оперативни приходи</b>		<b>105.649</b>	<b>90.626</b>
<b>ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ</b>			
Трошоци за материјали и одржување	6	(37.462)	(33.784)
Плати, надомес. и др. лични примања	7	(33.218)	(29.996)
Амортизација	8	(10.657)	(10.113)
Останати оперативни трошоци	9	(13.601)	(11.149)
<b>Вкупно оперативни трошоци</b>		<b>(94.938)</b>	<b>(85.042)</b>
<b>ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА</b>		<b>10.711</b>	<b>5.584</b>
<b>ПРИХОДИ/РАСХОДИ ОД ФИНАНСИРАЊЕ</b>			
Финансиски приходи	10	89	405
Финансиски расходи	11	(3.016)	(2.707)
<b>Нето расходи од финансирање</b>		<b>(2.927)</b>	<b>(2.302)</b>
<b>ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ</b>		<b>7.784</b>	<b>3.282</b>
Данок од добивка	12	(1.116)	(419)
<b>ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА</b>		<b>6.668</b>	<b>2.863</b>
<b>ВКУПНА СЕОФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА</b>		<b>6.668</b>	<b>2.863</b>
<b>Заработувачка по акција</b> - Основна заработка по акција (во Денари)		<b>13,33</b>	<b>5,72</b>

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи.

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Друштвото на 14.03.2017 год. и се потпишани во негово име од страна на:

Л'Емир Хабиб Зогби  
Извршен директор

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА  
 За годината која завршува на 31 Декември 2016  
 Во илјади денари

	Белешка	31 декември 2016	31 декември 2015
<b>СРЕДСТВА</b>			
<b>Нетековни средства</b>			
Нематеријални средства	13	167	-
Недвижности, постројки и опрема	14	255.161	241.987
Вложувања во подружници	15	308	308
		<b>255.636</b>	<b>242.295</b>
<b>Тековни средства</b>			
Залихи	16	4.505	3.500
Побарувања од купувачи	17	50.662	44.588
Останати тековни средства и АВР	18	1.230	736
Пари и парични еквиваленти	19	6.455	1.084
		<b>62.852</b>	<b>49.908</b>
<b>ВКУПНИ СРЕДСТВА</b>		<b>318.488</b>	<b>292.203</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>			
<b>Капитал</b>			
Акционерски капитал		17.768	17.768
Резерви		1.174	1.174
Акумулирана добивка		231.638	224.970
	20	<b>250.580</b>	<b>243.912</b>
<b>Нетековни обврски</b>			
Долгорочни финансиски обврски	21	44.041	25.184
		<b>44.041</b>	<b>25.184</b>
<b>Тековни обврски</b>			
Обврски кон добавувачи	22	15.601	18.070
Краткорочни финансиски обврски	23	7.180	4.256
Останати тековни обврски и ПВР	24	1.086	781
		<b>23.867</b>	<b>23.107</b>
<b>ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>		<b>318.488</b>	<b>292.203</b>

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО КАПИТАЛОТ  
 За годината која завршува на 31 Декември 2016  
 Во илјади денари

	Акционерски капитал	Трезорски акции	Резерви	Акумул. добивка	Вкупно
Состојба на					
1 Јануари 2015	32.377	(14.609)	1.174	222.107	241.049
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	2.863	2.863
Состојба на 31.12.2015	32.377	(14.609)	1.174	224.970	243.912
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	-	6.668	6.668
Состојба на 31.12.2016	32.377	(14.609)	1.174	231.638	250.580

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи.

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ**  
**За годината која завршува на 31 Декември 2016**  
**Во илјади денари**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ОПЕРАТИВНИ АКТИВНОСТИ</b>		
Добивка пред оданочување	7.784	3.282
<i>Усогласувања на добивката за нето паричните текови од оперативни активности:</i>		
Амортизација	10.657	10.113
Приходи од отпис на обврски	(868)	(214)
Расходи од отпис на побарувања	-	19
Расходи од дадени одобренија на купувачи	98	271
(Вишоци)/Кусоци и исправка на вредност на залихи	(39)	37
Усогласување за камати	2.805	2.319
Оперативна добивка пред промени во работниот капитал	<u>20.437</u>	<u>15.827</u>
<b>Промени во оперативните средства и обврски:</b>		
<i>Зголемување / (намалување) на тековните средства:</i>		
Побарувања од купувачи	(6.172)	(3.498)
Останати побарувања, претплатени и разграничени трошоци (ABP)	(493)	336
Залихи	(966)	(1.049)
<i>Зголемување / (намалување) на тековните обврски:</i>		
Обврски кон добавувачи	(1.601)	2.389
Други краткорочни обврски и ПВР	305	219
Парични средства генерирани од работењето	11.510	14.224
Платени камати	(2.846)	(2.331)
Платен данок од добивка	(1.116)	(419)
<b>Нето паричен тек од оперативни активности</b>	<u>7.548</u>	<u>11.848</u>
 <b>ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ИНВЕСТИЦИОНИ АКТИВНОСТИ</b>		
Набавка/продажба на недвижности, постројки и опрема	(23.831)	(10.386)
Набавка/продажба на нематеријални средства	(167)	-
Вложување во подружница	-	(308)
Примени камати	41	12
<b>Нето паричен тек од инвестициони активности</b>	<u>(23.957)</u>	<u>(10.682)</u>
 <b>ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ</b>		
Финансиски заеми од банки	21.780	(6.923)
<b>Нето паричен тек од финансиски активности</b>	<u>21.780</u>	<u>(6.923)</u>
 Нето зголемување / (намалување) на паричните средства	5.371	(5.712)
Пари и парични средства на почетокот на годината	1.084	6.796
<b>Пари и парични средства, крај на годината</b>	<u>6.455</u>	<u>1.084</u>
Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи.		



**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

**1. КОРПОРАТИВНИ ПОДАТОЦИ**

“ИНТЕРНЕСНЕЛ ХОТЕЛС” АД - Скопје (во понатамошниот текст Друштвото) е регистрирано согласно Законот за трговските друштва со најнова евиденција во судскиот регистар по трег.бр. 5801/2002 од 9 декември 2002 година.

Основна дејност на Друштвото претставува давање хотелски и угостителски услуги, а како споредна дејност се јавува издавање на дел од просторот под наем.

Седиштето на Друштвото се наоѓа на Бул. Александар Македонски бб Скопје.

Вкупниот број на вработени во “Интернешнел Хотелс” АД - Скопје со состојба на 31 декември 2016 година изнесува 91 вработени лица (2015 година - 97 вработени).

**2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ****2.1. Основа за изготвување**

Приложените финансиски извештаи се изготвени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 Јануари 2011 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), последователно.

Финансиските извештаи се изготвени со примена на методата 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.

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.

При подготвувањето на овие финансиски извештаи, Друштвото се придржуваше кон основните сметководствени политики објаснети во понатамошниот текст. Овие политики се конзистентни со политиките користени при подготвката на финансиските извештаи за сите претходните години, освен доколку не е поинаку назначено.

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 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, 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 проценката 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.

**2.4. Споредливи износи**

Споредливите износи ги претставуваат ревидираните финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2015 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 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, 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 закуподвателот 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.

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, 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 (Белешка 3.1.)

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 2016 се прикажани по набавни цени намалени за акумулираната амортизација.

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 работи 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 приходи” додека сите загуби што настануваат од отуѓувањето на недвижностите и опремата се искажани како “Останати трошоци од работењето”.

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.

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

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

**2.12. Нематеријални средства**

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 нивното настанување.

**2.13. Амортизација**

Амортизацијата на недвижностите и опремата се пресметува пропорционално за да набавната вредност на средствата целосно се отпише во нивниот проценет корисен век. Амортизацијата на недвижностите и опремата се врши според стапки засновани на проценетиот корисен век на средствата од страна на Раководството на Друштвото. Компететните 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 се како што следува:

Недвижности	2% – 10%
Деловен инвентар	5% - 10%
Мебел	20%
Компјутерска опрема и софтвер	25%
Телекомуникациска опрема и возила	25%
Останата опрема	10%

Амортизацијата на недвижности и опрема 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.

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

**2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)****2.15. Залихи**

Залихите иницијално се искажуваат според пониската од набавната и нето продажната вредност. Набавната вредност се состои од фактурната вредност, транспортните трошоци и другите зависни трошоци. Набавната вредност се утврдува според методот на просечни цени.

Нето продажната вредност ја претставува цената по која залихите би можеле да бидат продадени во нормални услови на стопанисување, намалена за трошоците на продажбата.

Исправката на вредноста на залихите која се прикажува во “Останати трошоци” се евидентира кај ставките кај кои е потребно да се намали нивната сметководствена вредност до нето продажната вредност проценета од страна на Раководството. Залихите кои се оштетени или се со квалитет кој е понизок од стандардниот, целосно се отпишуваат.

Залихите на материјали, резервни делови и ситен инвентар се водат по набавни цени. Најголем дел од ситниот инвентар се отпишува 100% при ставањето во употреба. Друштвото применува метода на калкулативен отпис на ситен инвентар за одредени ставки како што се: завесите со 30% отпис и чаршавите и пешкири со 50% отпис.

Залихите на трговски стоки во склад се водат по набавни цени, додека залихите на трговски стоки во продавница се водат по продажни цени (со вкалкулиран ДДВ и разлика во цена).

**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.

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

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

**2.16. Финансиски инструменти (Продолжува)**

*(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 износи 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 расходи” (Белешка 10). 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 приходи”.

*(б) Кредити и заеми од банки и добавувачи*

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) Вложувања во хартии од вредност*

Објективната вредност на финансиските средства расположиви-за-продажба е утврдена врз база на нивната понудена цена на Пазар на хартии од вредност на денот на известување.

*(г) Оперативни обврски*

Обврските кон добавувачи и останатите краткорочни обврски се мерат според вредноста на примените средства.

*(д) 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.

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

**2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)****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 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. Друштвото нема законска обврска за плаќање на дополнителни придонеси на Фондот за пезиско и инвалидско осигурување на Македонија при пензионирањето. 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 кој е на сила во Република Македонија. Данокот на добивка се плаќа по стапка од 10% (2015: 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.

*Одложен данок на добивка*

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.

**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.



**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

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

**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 билансот на успех 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.

**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 не е значајно изложено на ризик од курсни разлики бидејќи најголем дел од неговото работење се одвива на домашен пазар, при што побарувањата и обврски се искажани во домашна валута.

Официјалните девизни курсеви користени за конверзија на ставките од Извештајот за финансиска состојба искажани во странска валута во денар на 31 декември 2016 и 2015 година се дадени во следниов преглед:

	2016	Во денари 2015
ЕУР	61,4812	61,5947
УСД	58,3258	56,3744
ЦХФ	57,2504	56,9583

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

**3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ (Продолжува)****3.1. Пазарен ризик (Продолжува)****(b) 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.

Друштвото има значајни каматоносни обврски врз основа на користени кредити на 31 декември 2016 поради што неговите расходи и оперативните парични текови зависат од промените на пазарните каматни стапки.

**(в) Ценовен ризик**

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

**3.2. Ликвидносен ризик**

Управувањето со ликвидносниот ризик е централизирано во Друштвото.

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 производи 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 малопродажбата, вклучувајќи ги побарувањата и обврзувањата.

Изложеноста на Друштвото на кредитен ризик произлегува од неможноста навремено да се наплатат сите побарувања од купувачи. Кредитниот ризик на Друштвото е ограничен со диверзификација на продажбата на Друштвото на поголем број на помали купувачи и нема значајна концентрација на кредитен ризик кај поединечно значајни купувачи.

**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.

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

**3. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИЦИ (Продолжува)**

**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 Македонија не постои доволно ниво на пазарно искуство, стабилност и ликвидност за купопродажба на побарувања и други финансиски средства или обврски и оттука 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.

**4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Приходи од продажба на храна	44.818	36.812
Приходи од продажба на пијалоци	10.952	9.833
Приходи од хотелски ноќевања	43.482	38.551
Приходи од останати услуги	3.545	3.107
<b>Вкупно</b>	<b><u>102.797</u></b>	<b><u>88.303</u></b>

**5. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Приходи од вишоци на стоки	112	96
Приходи од наемнини	1.552	1.748
Приходи од продажба на транспортни средства	-	34
Други приходи	1.188	445
<b>Вкупно</b>	<b><u>2.852</u></b>	<b><u>2.323</u></b>

**6. ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ И ОДРЖУВАЊЕ**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Материјали	20.134	16.548
Гориво и електрична енергија	11.029	12.509
Отпис на ситен инвентар	1.221	370
Трошоци за одржување	1.167	1.106
Трошоци за транспорт, телефон, интернет, пошта	1.055	860
Комунални услуги	2.856	2.391
<b>Вкупно</b>	<b><u>37.462</u></b>	<b><u>33.784</u></b>

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

**7. ПЛАТИ, НАДОМЕСТОЦИ И ДРУГИ ЛИЧНИ ПРИМАЊА**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Бруто плати	28.457	27.279
Останати лични примања	4.761	2.717
<b>Вкупно</b>	<b><u>33.218</u></b>	<b><u>29.996</u></b>

**8. АМОРТИЗАЦИЈА**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Материјални средства	10.657	10.113
<b>Вкупно</b>	<b><u>10.657</u></b>	<b><u>10.113</u></b>

**9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Наем на возила	153	192
Трошоци за реклами и пропаганди	355	357
Репрезентација	260	320
Дневници и трошоци за службени патувања	549	639
Други услуги	1.203	1.323
Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	875	609
Трговски марки	-	36
Банкарски услуги	680	736
Кусоци, кало, растур	73	134
Отпис на побарувања	-	19
Дополнително одобрен попуст	97	271
Премии за осигурување	1.468	1.487
Адвокатски услуги	1.479	1.176
Останати трошоци	6.409	3.850
<b>Вкупно</b>	<b><u>13.601</u></b>	<b><u>11.149</u></b>

**10. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>ПРИХОДИ ОД КАМАТИ</b>		
Камати од редовно работење	41	12
<b>Вкупно</b>	<b><u>41</u></b>	<b><u>12</u></b>
<b>ПОЗИТИВНИ КУРСНИ РАЗЛИКИ</b>		
Позитивни курсни разлики	48	393
<b>Вкупно</b>	<b><u>48</u></b>	<b><u>393</u></b>
<b>Вкупно финансиски приходи</b>	<b><u>89</u></b>	<b><u>405</u></b>

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

**11. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>ТРОШОЦИ ОД КАМАТИ</b>		
Затезни камати	96	122
Камати по кредити	2.751	2.209
<b>Вкупно</b>	<u>2.847</u>	<u>2.331</u>
<b>НЕГАТИВНИ КУРСНИ РАЗЛИКИ</b>		
Негативни курсни разлики	169	376
<b>Вкупно</b>	<u>169</u>	<u>376</u>
<b>Вкупно финансиски расходи</b>	<u>3.016</u>	<u>2.707</u>

**12. ДАНОК НА ДОБИВКА**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Добивка пред оданочување</b>	<b>7.784</b>	<b>3.282</b>
Непризнаени расходи	3.371	912
Даночна основа	11.155	4.195
Намалување на даночна основа	-	-
Даночна основа по намалување	11.155	4.195
Данок на добивка	1.116	419
Намалување на пресметан данок на добивка	-	-
<b>Данок на добивка</b>	<u>1.116</u>	<u>419</u>
<i>Ефективна даночна стапка</i>	<u>14,34%</u>	<u>12,77%</u>

Ниедна провизија за одложени даночни средства не е пронајдена во овие финансиски извештаи, бидејќи компанијата не може да утврди со разумна точност до кој степен, горе наведените даночни средства ќе се користат во иднина.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ  
За годината која завршува на 31 декември 2016

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Компјутерски софтвер	Вкупно
Набавна вредност на 1 јануари 2015	79	79
Набавки	-	-
Состојба на 31 декември 2015	<u>79</u>	<u>79</u>
Набавки	167	167
Состојба на 31 декември 2016	<u>246</u>	<u>246</u>
Акумулирана амортизација на 1 јануари 2015	79	79
Амортизација	-	-
Состојба на 31 декември 2015	<u>79</u>	<u>79</u>
Амортизација	-	-
Состојба на 31 декември 2016	<u>79</u>	<u>79</u>
Нето сегашна вредност на:		
- 31 декември 2016	<u>167</u>	<u>167</u>
- 31 декември 2015	<u>-</u>	<u>-</u>

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

**14. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА**

	Земјиште	Граде. објект	Опрема и возила	Инвест. во тек	Уметн. слики	Садници	Вкупно
Набавна вредност на 01.01.2015	4.229	296.571	89.136	2.306	837	-	393.079
Набавки	-	1.391	1.912	6.734	-	389	10.426
Пренос од материјални средства во подготовка	-	6.179	1.208	(7.387)	-	-	-
Намалување (продажба, пренос)	-	-	(1.661)	-	-	-	(1.661)
<b>Состојба на 31.12.2015</b>	<b>4.229</b>	<b>304.141</b>	<b>90.595</b>	<b>1.653</b>	<b>837</b>	<b>389</b>	<b>401.844</b>
Набавки	-	3.374	7.989	12.472	-	-	23.835
Пренос од материјални средства во подготовка	-	10.340	2.423	(12.981)	-	211	(7)
Пренос на залиха	-	-	-	4	-	-	4
Намалување (продажба, пренос)	-	-	-	-	-	-	-
<b>Состојба на 31.12.2016</b>	<b>4.229</b>	<b>317.855</b>	<b>101.007</b>	<b>1.147</b>	<b>837</b>	<b>600</b>	<b>425.675</b>
Акумулирана амортизација на 01.01.2015	-	82.961	68.443	-	-	-	151.404
Амортизација за 2015	-	6.002	4.112	-	-	-	10.114
Намалување (продажба, пренос)	-	-	(1.661)	-	-	-	(1.661)
<b>Состојба на 31.12.2015</b>	<b>-</b>	<b>88.963</b>	<b>70.894</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>159.857</b>
Амортизација за 2016	-	6.250	4.352	-	-	55	10.657
<b>Состојба на 31.12.2016</b>	<b>-</b>	<b>95.213</b>	<b>75.246</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55</b>	<b>170.514</b>
<b>Нето сегашна вредност на:</b>							
- 31 декември 2016	4.229	222.642	25.761	1.148	837	545	255.161
- 31 декември 2015	4.229	215.178	19.701	1.653	837	389	241.987

Дел од недвижностите на Друштвото т.е градежниот објект - хотел во сопственост на Друштвото и дел од опремата се ставени под хипотека како обезбедување на обврските по користениот долгорочен кредит од Комерцијална банка АД Скопје (види белешка 20). Раководството смета дека недвижностите, постројките и опремата кои се во употреба на 31 Декември 2016 не се застарени.

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

**15. ВЛОЖУВАЊА ВО ПОДРУЖНИЦА**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Вложувања во подружница - Менувачница	308	308
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b><u>308</u></b>	<b><u>308</u></b>

**16. ЗАЛИХИ**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ситен инвентар во употреба	25.596	23.535
Амбалажа	-	-
	<u>25.596</u>	<u>23.535</u>
<i>Намалено за исправка на вредноста</i>	<i>(23.452)</i>	<i>(22.231)</i>
	<u>2.144</u>	<u>1.304</u>
Материјали	2.361	2.196
	<u>2.361</u>	<u>2.196</u>
<b>Состојба на 31 декември</b>	<b><u>4.505</u></b>	<b><u>3.500</u></b>

**17. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Побарувања од купувачи во земјата	31.859	28.192
Побарувања од купувачи во странство	18.803	16.396
<b>Состојба на 31 декември</b>	<b><u>50.662</u></b>	<b><u>44.588</u></b>

Побарувањата од купувачи не се каматоносни.

**18. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА  
И АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Побарувања за дадени гаранции	179	179
Побарувања за повеќе платени даноци	207	38
Побарувања од вработените	145	171
	<u>531</u>	<u>388</u>
Активни временски разграничувања	699	348
	<u>699</u>	<u>348</u>
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b><u>1.230</u></b>	<b><u>736</u></b>

Раководството на Друштвото смета дека погоре прикажаните износи реално соодветствуваат на нивните објективни вредности на денот на подготовката на Извештајот за финансиска состојба.



**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

**19. ПАРИ И ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Жиро сметки	3.274	711
Благајна	162	13
Девизна сметка	<u>3.019</u>	<u>360</u>
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b><u>6.455</u></b>	<b><u>1.084</u></b>

**20. КАПИТАЛ**

Акционерскиот капитал се состои од вкупно издадени 530.554 акции со номинална вредност од 1 ЕУР. Вкупниот број иматели на обични акции со состојба на 31 декември 2016 година изнесуваше 85 физички и правни лица (2015 година изнесуваше 85 физички и правни лица). Друштвото нема приоритетни акции.

Акционерската структура на Друштвото е како што следува:

Акционери	2016		2015	
	број на акции	% на учество	број на акции	% на учество
Kinswood Management Ltd	363.764	68,56%	363.764	68,56%
International Hotels World Wide	37.700	7,11%	37.700	7,11%
Silver Wings Finance	49.590	9,35%	49.590	9,35%
Minerva Trust Company Limited	48.000	9,05%	48.000	9,05%
Трезорски акции	30.405	5,73%	30.405	5,73%
Останати акционери	1.095	0,21%	1.095	0,21%
<b>Вкупен број на акции</b>	<b>530.554</b>	<b>100%</b>	<b>530.554</b>	<b>100%</b>

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

**21. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Кредити од Комерцијална банка АД Скопје	51.221	29.440
Тековен дел од долгорочни кредити	<u>(7.180)</u>	<u>(4.256)</u>
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b><u>44.041</u></b>	<b><u>25.184</u></b>

Долгорочните финансиски обврски на 31 декември 2016 година на износ од 44.041 илјади денари се однесуваат на обврски по три договори за одобрување на долгорочни кредити, врз основа на Договорот за утврдување на рамковен револвинг кредит-лимит, склучен на ден 05.09.2014 година под бр.02-100-2704/1 на износ од 2.200.000,00 евра.

Одобрени се следните кредити:

- 1) Долгорочен кредит од Комерцијална Банка по договор бр. 02-100-3591/1 склучен на 30.10.2014, одобрен на износ од 55.000.000 денари, кој ќе се користи за набавка на основни и обртни средства. Краен рок на користење на кредитот е 6 месеци од денот на одобрување. Кредитот е со рок на отплата од 96 месеци од денот на првото користење, со вклучен грејс период од 12 месеци. На искористениот дел, Банката наплатува камата по каматна стапка од 6,5% годишно.
- 2) Долгорочен кредит од Комерцијална Банка по договор бр. 02-100-105/1 склучен на 22.01.2016, одобрен на износ од 18.480.000 денари, кој ќе се користи за набавка на основни средства. Краен рок на користење на кредитот е 6 месеци од денот на одобрување. Кредитот е со рок на отплата од 96 месеци од денот на првото користење, со вклучен грејс период од 12 месеци. На искористениот дел, Банката наплатува камата по каматна стапка од 6,5% годишно.
- 3) Долгорочен кредит од Комерцијална Банка по кредитна партија бр. 02-462-3208791.8 од 21.12.2016, одобрен на износ од 6.100.000 денари, кој ќе се користи за набавка на основни средства. Кредитот е со рок на отплата до 21.01.2024. На искористениот дел, Банката наплатува камата по каматна стапка од 6,5% годишно.

За обезбедување на побарувањата на банката, Друштвото става под залог:

- 1) Залог на недвижен имот-зградата на Хотел Континентал и земјиште под и околу објектот;
- 2) Залог на подвижен имот-опрема и инвентар во хотел Континентал
- 3) Две бланко сопствени акцептирани меници

Тековниот дел на долгорочните кредити се однесува на оној дел од долгорочните финансиски обврски по кредити кои доспеваат за плаќање во текот на 2017 година (види белешка 23).

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**  
**За годината која завршува на 31 декември 2016**

Сите износи се искажани во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

**22. ОБВРСКИ КОН ДОБАВУВАЧИ**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Обврски кон добавувачи во земјата	15.601	18.070
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b><u>15.601</u></b>	<b><u>18.070</u></b>

Обврските кон добавувачи не се каматоносни. Друштвото редовно ги подмирува своите обврски кон добавувачите.

Раководството на Друштвото смета дека погоре прикажаните износи реално соодветствуваат на нивните објективни вредности на денот на подготовката на Извештајот за финансиска состојба.

**23. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Тековен дел на долгорочни кредити	7.180	4.256
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b><u>7.180</u></b>	<b><u>4.256</u></b>

Краткорочните финансиски обврски на 31 декември 2016 година на износ од 7.180 илјади денари претставуваат тековен дел од трите долгорочни кредити од Комерцијална Банка кои се одобрени врз основа на Договорот за утврдување на рамковен револвинг кредит-лимит, склучен на ден 05.09.2014 година под бр.02-100-2704/1 на износ од 2.200.000,00 евра. (види белешка 21)

**24. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Обврски за туристичка такса	47	84
ДДВ	299	563
Обврски за данок на добивка	731	102
Обврски за нето плати	6	-
Останати обврски	3	32
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b><u>1.086</u></b>	<b><u>781</u></b>

**25. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ**

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

**26. ПРАВНИ СПОРОВИ**

Друштвото се јавува како тужител во правни спорови кои што во вкупен износ изнесуваат 29.062 илјади денари. За износот на овие спорови друштвото нема направено процена на наплатливоста и нема извршено резервирање.

## ДОДАТОК 1

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

Согласно член 476, став 4 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, став 6 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.

Согласно член 477, став 6 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.

### ИНТЕРНЕТНЕЛ ХОТЕЛС АД СКОПЈЕ

Извршен директор  
Л'Емир Хабиб Зогби

## ДОДАТОК 2

### Додаток 2- Годишна сметка:

Биланс на состојба  
Биланс на успех