## ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА 2017 ГОДИНА

### ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

**А СРЕДСТВА**

| нетековни средства | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|---|---|
| материјални средства - нето | 359.065.060 | 368.695.384 |
| вложувања во недвижности | 237.110.120 | 288.360.787 |
| финансиски вложувања | 889.254.504 | 889.254.504 |
| **вкупно долгорочни средства** | **1.485.429.684** | **1.546.310.675** |

| тековни средства | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|---|---|
| Залихи | | |
| побарувања од купувачи | 16.201.901 | 1.555.722 |
| пари и парични средства | 328.757.203 | 349.714.833 |
| **вкупно обртни средства** | 344.959.104 | **351.270.555** |

| | | |
|---|---|---|
| **ВКУПНИ СРЕДСТВА** | **1.830.388.788** | **2.136.680.317** |

| **Б КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ** | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|---|---|
| Запишан капитал | 1.072.098.858 | 1.072.098.858 |
| Законски резерви | 3.392.878 | 3.179.746 |
| Акумулирана добивка | 50.323.056 | 54.414.233 |
| добивка од тековна година | 2.867.026 | 4.262.642 |
| **Вкупно капитал и резерви** | **1.128.680.684** | **1.133.955.477** |

| **ОБВРСКИ** | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|---|---|
| краткорочни обврски добавувачи | 699.842 | 1.555.722 |
| обврски спрема поврзани субјекти | 15.711.056 | 139.114.057 |
| други краткорочни обврски | 10.631.229 | 13.109.923 |
| останати краткорочни обврски | 246.340.360 | 238.894.772 |
| обврски кон вработените | 2.905.061 | 2.927.002 |
| тековни обврски | 50.118.468 | 44.033.847 |
| **Вкупно обврски** | **326.406.016** | **439.635.323** |

| | | |
|---|---|---|
| **ВКУПНО КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ** | **1.455.087.834** | **981.743.743** |

**БИЛАНС НА УСПЕХ**
**(во денари)**

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|---|---|
| Приходи од продажба | 77.817.147 | 95.638.595 |
| трошоци од продажба | 78.291.954 | 91.062.353 |
| **бруто добивка од продажба** | -474.807 | 4.576.242 |

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|---|---|
| останати деловни приходи | 3.758.352 | 3.693.590 |
| оддложен приход од држ.ДП | 24.146.816 | 25.205.545 |
| администрација - плати | 37.568.553 | 40.579.658 |
| Депрецијација | 28.205.471 | 29.933.679 |
| вредн.усоглас.на кратк.средства | 962.271 | 4.471.673 |
| останати трошоци од работење | 839.563 | 12.072.149 |
| | | |
| **ДОБИВКА/ЗАГУБА ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ** | **3.198.195** | **11.760.980** |

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|---|---|
| приходи од уцество во влож. | 2.752.408 | 5.190.953 |
| приходи/расходи од камата и курсни разл. | 1.005.944 | 1.045.283 |
| **добивка од редовно работење пред оданочување** | 3.198.195 | 4.576.242 |
| данок од добивка | 331.169 | 313.606 |
| | | |
| **НЕТО ДОБИВКА** | 2.867.026 | **4.262.638** |
| **НЕТО ЗАГУБА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ** | | |

## ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНАТА ДОБИВКА

| Позиција | 31.12.2017 | 31.12.2016 | БЕЛЕШКА |
|---|---|---|---|
| Добивка за деловната година<br>Нето загуба за деловната година | 2.867.026 | 4.576.242 | |
| Останата сеопфатна добивка | | | |
| Курсни разлики од пресметка на вложување во странство | | | |
| Добивка или загуба по основ на повторно вреднување на финансиски средства расположиви за продажба | | | |
| Добивка или загуба по основ на ефективна заштита на паричниот тек | | | |
| Промена на ревалоризационите резерви на долгорочните средства | | | |
| Добивка или загуба по основ на ефективна заштита на нето вложување во странство | | | |
| Удел во останата сеопфатна добивка на придружени претпријатија | | | |
| Актуарски добивки (загуби) од пензиски планови на дефинирани користи | | | |
| Данок на добивка кој се однесува на компонентите на останата сеопфатна добивка | | | |
| Нето останата сеопфатна добивка за годината | 2.867.026 | 4.576.242 | |
| Вкупна сеопфатна загуба за годината | | | |

# ТАБЕЛА ЗА ДВИЖЕЊЕ НА КАПИТАЛОТ ВО 2017

| | **Запишан капитал** | **Законска резерва** | **Акумулирана добивка** | **Нето добивка за тековната година** | **вкупно** |
|---|---|---|---|---|---|
| 01.01.2016 | 1.072.098.856 | 2.295.082 | 80.542.637 | 0 | 1.154.936.575 |
| 5% од добивка 2016 во законска резерва | 0 | 884.664 | -884.664 | 0 | 0 |
| Дивиденда на Влада на РМ по Одлука | 0 | 0 | -17.693.280 | 0 | -17.693.280 |
| Корекција нето (МСС8) | 0 | 0 | -7.550.460 | 0 | -7.550.460 |
| Нето добивка за 2016 | 0 | 0 | 0 | 4.262.642 | 4.262.642 |
| Останата сеопфатна добивка | | | | | |
| **Вкупна сеопфатна добивка 31.12.2016** | **1.072.098.856** | **3.392.878** | **54.414.233** | 0 | **1.129.692.835** |
| 01.01.2017 | 1.072.098.856 | 4.064.410 | 28.285.829 | 0 | 1.104.449.095 |
| Пренос во законски резерви | 0 | 213.132 | -213.132 | 0 | 0 |
| Исплата дивидента на Влада на РМ од добивка 2016 | 0 | 0 | -4.262.638 | 0 | -4.262.638 |
| Корекција на грешки МСС8 | 0 | 0 | -3.878.045 | 0 | -3.878.045 |
| Нето добивка 2017 | 0 | 0 | 0 | 2.867.026 | 2.867.026 |
| Останата сеопфатна добивка | | | | | |
| | **1.072.098.856** | **4.277.542** | **19.932.014** | **2.867.026** | **1.099.175.438** |

# ИЗВЕШТАЈ ЗА ГОТОВИНСКИ ТЕК ЗА 2017

| | | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|---|---|---|
| ***1*** | ***Готовински прилив од оперативни активности*** | | |
| | Добивка по оданочување<br>Добивка пред оданочување<br>Корегирана за | -3.198.195 | 4.576.248 |
| | Депрецијација на материјални средства | 28.205.471 | 32.661.820 |
| | Одложени приходи од недвижности | -24.146.816 | -27.933.689 |
| | зголемување на побарувања од купувачи и други побарувања | - 37.428.007 | -114.918.510 |
| | Намалување/зголемување на залихите | 0 | 0 |
| | Зголемување/намалување на обврски кон добавувачи и други тековни и нетековни обврски | 20.052.456 | 156.362.542 |
| | Платена камата | | 0 |
| | Вкупно усогласувања на побарувања | | |
| | ***Нето готовина од оперативни дејности*** | -16.515.091 | **50.748.411** |
| ***2*** | ***инвестициони активности*** | -887.656 | |
| | Набавка на материјални средства | | 0 |
| | Одлив од продажба на државни градежни објекти - нето | 0 | -126.803.445 |
| | Одлив за исплата на дивидента | -4.262.638 | -17.693.280 |
| | Прилив од дивиденти | 1.111.801 | 2.621.543 |
| | ***Нето готовина од инвестициони активности*** | **-4.038.493** | **-141.875.182** |
| ***3*** | ***финансиски активности*** | 0 | |
| | ***Зголемување на запишан капитал*** | 0 | 0 |
| | Приливи/одливи од кредити | 0 | 0 |
| | (Одлив) / прилив на дадени долгорочни кредити | 0 | |
| | ***Нето готовина од финансиски активности*** | **0** | **0** |
| | **Нето зголемување/намалување на пари и парични средства** | 20.553.584 | -91.126.771 |
| | ***Пари и Парични средства на 01.01.2017*** | 349.714.833 | 440.841.604 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | ***Пари и Парични средства на 31.12.2017*** | **329.161.249** | **349.714.833** |

# ДЕЛОВНА АНАЛИЗА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ ЗА 2017 ГОДИНА И ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

Со анализата на финансиските извештаи се утврдува финансиската и економската состојба на Друштвото. За анализата се користени индикатори добиени од финансиските извештаи: биланс на состојба, биланс на успех, извештај на готовински текови, извештај за промени на капиталот и консолидираниот биланс на состојба.

При подготовката на консолидираните финансиски извештаи, финансиските извештаи на Друштвото и подружниците, се составуваат ставка по ставка, се собираат ставките на средства, обврски, главнина, приходи и расходи согласно меѓународниот сметководствен стандард 27. Салдата во рамките на Друштвото и трансакциите во рамките на подружниците во финансиските извештаи, се целосно елиминирани, односно заради веродостојно финансиско известување изземени се ставките на кои се евидентирани односите помеѓу подружниците и и Дирекцијата на Друштвото.

Во извештајниот период, Друштвото реализира деловни активности за тековно и инвестиционо одржување на објектите во висина од 530.523 денари.

## *АНАЛИЗА НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ГОТОВИНСКИ ТЕКОВИ ЗА 2017 ГОДИНА*

Извештајот за парични текови ги прикажува изворите кои на Друштвото му обезбедуваат готовина (парични приливи) и употреба на таа готовина од негова страна (парични одливи). Информациите за паричните (готовинските) текови на претпријатието им користат на корисниците на финансиските извештаи како основа за вршење на проценки на можностите на Друштвото да остварува парични средства и парични еквиваленти, како и за согледување на начинот на кој се користат (се управува со) паричните средства - текови. Извештајот за парични текови дава важни информации за квалитетот на добивката и финансиската способност на претпријатието, како и за структурата на финансиските средства, поточно дали ликвидноста се темели врз сопствени или туѓи извори на средства. Тој е значаен, како за тековното одлучување, така и за планирање и контрола на идните деловни активности.

За тековната година Друштвото прикажа добивка во износ од 2.867.026 денари како резултат на позитивното работење и намалување на трошоците за набавка на опрема и друго , како и намалување на трошоците на инвестициони активности. Во 2017 година промени кај матријалните средства има, бидејќи има набавка на компјутерска опрема и активирање на основно средство по Одлука на Влада.

Останатите промени на матријалните средства – расход на неупотребливи компјутери и опрема која не беше за употреба , претставуваат намалување од непарични трансакции кои не делуваат на готовинските текови

Преглед на промени кај материјалните средства

**Движење на основните средства во 2017**

| ОПИС | Земјиште К/то 010 | Градежни средства К/то011 | Опрема,постројки, канц. К/то 012,013 и 015 | Вкупно |
|---|---|---|---|---|
| Набавна вредност 01.01.2017 | 10.343.138 | 643.831.123 | 19.819.092 | 673.993.353 |
| Нови набавки во годината | 0 | 416.056 | 471.600 | 887.656 |
| Трансвер од Кто 020 | 0 | 27.761.172 | 0 | 27.761.172 |
| Отпис продажба | 0 | -48.142.624 | -259.384 | -48.401.926 |
| **31.12.2017** | **10.343.138** | **623.865.726** | **20.031.308** | **654.240.171** |
| Акумулирана депрецијација 01.01.2016 | | -275.135.738 | -16.770.426 | -291.906.164 |
| Трансфер на депрецијација | | -14.421.354 | 0 | -14.421.354 |
| Тековна депрецијација | | -16.174.218 | -623.593 | -16.797.811 |
| Отпис/ продажба | | 27.690.833 | 259.484 | 27.950.317 |
| | | **-278.040.476** | **-17.134.635** | **-295.175.011** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Книговодствена Вредност 2017** | **10.343.138** | **345.825.249** | **2.896.672** | **359.065.160** |
| **Книговодствена Вредност 2016** | **10.343.138** | **368.695.384** | **3.048.666** | **382.087.188** |

**Табела на движење во вложувања 2017год.**

| ОПИС | Сопствени средства К/то 021 | Државни средства Кто 020 | Вкупно |
|---|---|---|---|
| Набавна вредност 01.01.2017 | 140.207.623 | 363.339.263 | 503.546.886 |
| Нови набавки во годината | 0 | 0 | 0 |
| Трансвер од Кто 020 | 0 | -27.761.090 | -27.761.090 |
| Отпис продажба | -8.420.597 | -41.478.151 | -49.898.748 |
| **31.12.2017** | **131.787.026** | **294.100.022** | **425.887.048** |
| Акумулирана депрецијација 01.01.2017 | **-20.083.708** | **-195.102.392** | **-215.186.100** |
| Трансфер на депрецијација | 0 | 14.421.354 | 14.421.354 |
| Тековна депрецијација | -3.435.062 | -7.972.598 | -11.407.660 |
| Отпис/ продажба | 1.315.753 | 22.079.685 | 23.395.438 |
| | **-22.203.017** | **-166.573.951** | **-188.776.960** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Книговодствена Вредност 2017** | **109.584.008** | **127.526.071** | **237.110.080** |
| **Книговодствена Вредност 2016** | **120.123.916** | **168.236.871** | **288.360.787** |

**ИЗВЕШТАЈ ЗА МАТЕРИЈАЛНО - ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ ЗА 2017 ГОДИНА**

Стопанисувањето во 2017 година на Друштвото се одвиваше во услови на усвоени програмски задачи, како што се: Програмата за стопанисување деловните простории, План за финансиското работење , Планот за јавни набавки .

При искажување на состојбата во Друштвото во 2017 година, се користени податоците од 12,-те Работни единици и Дирекцијата, вклучувајќи ги и соодветните пописни листи.

Извештајот ја опфаќа состојбата на:

- стопанисување со деловни простории
- финансиски показатели
- утврдување на добивката

**ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ**

1. **Приходи од продажба на учиноци**

Приходите од продажбата на учиноци по видови во извештајниот период се прикажуваат во следниот преглед:

(денари)

| Р. бр. | Вид на приход | Остварено 2017 | Остварено 2016 |
|---|---|---|---|
| 1 | Фактурир.закупнина | 51.310.552 | 56.893.890 |
| 2 | Однапред платена закупнина | | |
| 3. | Наплатени отпишани побар. | 1.213.072 | 3.693.590 |
| **А Вкупно од закупнина** | | **52.523.624** | **60.587.480** |
| 5 | Останати | 1.640.607 | 1.524.127 |
| 6 | Наплатено пенали,премии исл. | 1.146.707 | |
| 7 | Останати неспомнати деловни приходи | | 84.898 |
| **Б Вкупно други приходи** | | **2.787.314** | **1.609.025** |
| 8 | Приходи од продажба | 0 | 4.569.718 |
| 9 | Приходи од камата | 1.005.944 | 1.045.284 |
| 10 | Приходи од дивиденда | 1.111.801 | 2.621.543 |
| **В Вкупно финансиски приходи** | | **3.758.362** | **8.236.545** |

| | | |
|---|---|---|
| **Г Одложен приход Државен ДП** | **24.146.816** | **25.205.545** |
| **Вкупно А + Б + В+Г** | **81.575.500** | **95.638.595** |

## 2. Трошоци на работењето

Вкупните трошоци за стопанисувањето со деловните простории како и трошоците за извршувањето на функцијата , се прикажуваат во следниот преглед:

| Р. бр. | Вид на трошок | Остварено во 2017 | Остварено 2016 | |
|---|---|---|---|---|
| Матријални трошоци | | | | |
| 1 | Потрошен канцелариски и друг материјал | 225.675 | 269.675 | |
| 2 | Потрошени енергерг.горива | 2.265.339 | 2.272.567 | |
| 3 | ПТТ и транспорт. услуги | 991.771 | 4.020.095 | |
| 4 | Отпис на ситен инвентар | 0 | 343.411 | |
| 5 | Услуги за одрж. опрема и хигиена Трошоци за тековно и инвес.ДП | 560.518 | 141.770 | |
| 6 | Останати материјални трошоци | 1.395.869 | 1.190.696 | |
| | **А Вкупно од 1 до 6** | **5.439.172** | **8.238.214** | |
| 7 | Амортизација на објекти и опрема | 28.205.471 | 29.933.679 | |
| 8 | Исправка на побарувањата | 962.271 | 4.471.673 | |
| | **Б Вкупно од 7 до 8** | **29.167.742** | **34.405.352** | |
| | | | | |
| 9 | Трошоци за превоз | 105.460 | 298.886 | |
| 10 | Други надоместоци на трошоци | 754.213 | 652.755 | |
| 11 | Репрезентација | 61.040 | 121.869 | |
| 12 | Трошоци за осигурување | 542.681 | 381.372 | |
| 13 | Други даноци придонеси | | 222.548 | |
| 14 | Провизија на банкарски услуги | 532.094 | 523.366 | |
| 15 | Други нематеријални трошоци | 3.465.799 | 6.125.713 | |
| 16 | Останати трошоци | 252.790 | 62.597 | |
| 17 | Камати | 85.350 | | |
| 18 | Трошоци У.О | 402.410 | 402.130 | |
| | **В Вкупно од 9 до 18** | **6.201.837** | **8.791.236** | |
| | | | | |
| 19 | Нето плати | 25.296.086 | 26.671.032 | |
| 20 | Данок и придонеси од плата | 12.272.467 | 12.956.520 | |
| | **Г Вкупно од 19 до 20** | **37.568.553** | **39.627.552** | |
| | **ВКУПНО ТРОШОЦИ А+Б+В+Г** | **78.377.304** | **91.062.354** | |

**ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ** **2017** **2016**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 | ВКУПНО ПРИХОДИ | 81.575.500 | 95.638.595 |
| 2 | ВКУПНО ТРОШОЦИ | 78.377.304 | 91.062.354 |
| 3 | ОСТВ.БРУТО ДОБИВКА/ЗАГУБА | **3.198.195** | **4.576.242** |
| 4 | ДАНОК НА ДОБИВКА | **331.169** | **313.606** |
| 6 | ДОБИВКА/ЗАГУБА ПО ОДДАНОЧ. | **2.867.026** | **4.262.636** |
| 7 | Законска резерва 5% | **213.132** | **884.664** |
| 8 | Позитив.фин.резултат за тек.год. | **2.867.026** | **4.262.636** |

## Заклучоци

Со оглед на тоа што во 2016 година реализирани се два пакета за продажба на државен деловен простор во сопственост на РМ , намален е приходот по основ на закупнина, во тенденција е и откажувањето на деловниот простор од закупци од што произлегува и намалениот приход на Друштвото.

Во 2017 се подготвуваат деловни простории кои може да се објават за издавање по закуп. Така да во наредната година се очекува објавување на огласи за издавање под закуп на деловен простор, со што ќе се зголеми приходот од наемнина.

Да се обрне посебно внимание на трошоците кои имаат значајно учество во вкупните трошоци, односно контрола врз материјалните и нематеријалните трошоци.

Зголемена контрола над наплатата на побарувањата и раскинување на договорите за закуп на оние закупци кои се опоменати и тужени , а и понатака не плаќаат.

Зголемена контрола над Извршувањето на договорите дадени кај Извршител и реализација на регресните тужби за неосновано наплатени извршни решенија .

Реализацијата на горните заклучоци да се изврши, преку редовно следење на извршувањето на програмите , преку месечните извештаи изготвени врз основа на објективните податоци утврдени со сметководствената евиденција.

Шеф на сметководство
Светлана Сотировска

Генерален директор
Дипл.соц.Шевалъ Цеку